



**AUTORITATEA NAȚIONALĂ DE INTEGRITATE
A REPUBLICII MOLDOVA**



**NATIONAL INTEGRITY AUTHORITY
OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA**

**INSPECTORATUL DE INTEGRITATE
INTEGRITY INSPECTORATE**

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

ACT DE CONSTATARE nr. 15

mun. Chișinău

11 februarie 2025

Eugenia PARFENI, inspectoarea de integritate principală a Autorității Naționale de Integritate, conducându-se de prevederile art. 10 din Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale, susținute de art. 7 alin. (1), art. 19, art. 33, art. 35 din Legea nr. 132/2016 cu privire la Autoritatea Națională de Integritate, în rezultatul controlului averii și intereselor personale inițiat în privința dlui Ianoș ROȘCA, anul nașterii XXXXX, IDNP XXXXX, domiciliat în mun. XXXXX, str-la XXXXX, XXXXX, ap. XXXXX deținând funcția de șef Direcție asistența contribuabililor în cadrul Direcției generale metodologia impozitelor și taxelor al Serviciul Fiscal de Stat al Republicii Moldova a întocmit prezentul Act de constatare prin care,

A STABILIT:

La 12.02.2024, în cadrul Autorității Naționale de Integritate (în continuare-ANI) a fost înregistrată sesizarea cu nr. 04-23/212 din 12 februarie 2024, care în aceeași zi, în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr.132/2016 cu privire la Autoritatea Națională de Integritate (în continuare Legea nr.132/2016), a fost repartizată aleatoriu prin sistemul electronic de distribuire a sesizărilor. Sesizarea repartizată în sistem vizează controlul respectării regimului juridic al averii și intereselor personale de către dl Ianoș ROȘCA, ex-șef Direcție asistența contribuabililor în cadrul Direcției generale metodologia impozitelor și taxelor al Serviciul Fiscal de Stat al Republicii Moldova.

Conform sesizării parvenite, se invocă că, în anul 2021, dl Ianoș ROȘCA a procurat un apartament la prețul de 795 195,00 lei și a declarat vânzarea unui bun, care nu a fost reflectat în declarațiile anterioare, la suma de 784 259,00 lei. Menționează că valoarea unor bunuri declarate de către dl Ianoș ROȘCA a fost modificată considerabil în anul 2021. Suplimentar, începând cu anul 2019, acesta împreună cu membrii familiei declară sistematic obținerea de venituri sub formă de donații: în anul 2019 – 175 000,00 lei, în anul 2020-70 000 lei și 5 000,00 Euro, în anul 2021-180 000,00 lei, 21 500,00 Euro și 8 000,00 dolari SUA, în anul 2022 – 21 000,00 lei și 1 500,00 Euro. Astfel se conturează prezența aparenței de încălcare a regimului juridic al declarării averii și intereselor personale de către subiectul declarării.

În conformitate cu prevederile art. 5 alin. (4) din Legea 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale (în continuare Legea nr.133/2016), responsabilitatea pentru depunerea în termen a declarației, precum și pentru veridicitatea și deplinătatea informațiilor o poartă persoana care o depune.

Potrivit art. 31 alin. (1) din Legea nr. 133/2016, în termen de 30 de zile de la data repartizării sesizării depuse de o persoană fizică sau persoană juridică, inspectorul de integritate efectuează verificarea prealabilă a acesteia. În cadrul verificării prealabile, inspectorul de integritate verifică existența aparenței de încălcare a regimului juridic al declarării averii și a intereselor personale. Verificarea prealabilă se finalizează cu emiterea de către inspector a unui proces-verbal în care se indică motivele și temeiurile de inițiere sau de refuz al inițierii controlului averii și al intereselor personale.

Astfel, având în vedere alegațiile invocate în sesizare, inspectoarea de integritate a inițiat procedura de control a averii și a intereselor personale personale în privința subiectului vizat întru a verifica existența și justificarea disponibilităților financiare ce au stat la baza modificărilor patrimoniale menționate, a verifica capacitatea financiară a donatorilor de acordare a mijloacelor financiare cu titlu de donație, precum și a existenței numerarului în monedă națională reflectat în Declarațiile de avere și interese personale. Ori circumstanțele enunțate puteau fi verificate doar în cadrul unui control al averii și al intereselor personale.

Corespunzător la 05.03.2024, în temeiul art. 31 alin. (1) din Legea 132/2016, prin Procesul-verbal nr. 43/30, a fost inițiat controlul averii și intereselor personale în privința dlui Ianoș ROȘCA, șef Direcție asistența contribuabililor, în cadrul Direcției generale metodologia impozitelor și taxelor al Serviciul Fiscal de Stat al Republicii Moldova.

Prin demersul nr. 04-30/2799 din 05.03.2024, inspectoarea de integritate l-a informat pe dl Ianoș ROȘCA despre inițierea în privința sa a controlului averii și intereselor personale și despre drepturile sale prevăzute în Legea nr. 132/2016, scrisoarea fiind recepționată, fapt prin confirmat materialele cauzei.

În continuare inspectoarea de integritate reține că potrivit răspunsului parvenit de la Agenția Națională Transport Auto, înregistrat în cadrul Autorității cu nr. 4807 din 03.04.2024, dl Ianoș ROȘCA a activat în perioada 12.05.2016-31.01.2018, în funcția de șef-adjunct în cadrul Direcției inspecție tehnică, instruire profesională și activități conexe transportului rutier, funcție de execuție. Totodată se reține că pe perioada de activitate în cadrul Agenției, dl Ianoș ROȘCA nu a deținut statut de funcționar public și nu a căzut sub incidența Legii nr.158/2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public.

Succesiv, potrivit răspunsului primit de la Serviciul Fiscal de Stat, prin ordinul nr.175-p din 01.02.2018, dl Ianoș ROȘCA a fost numit în funcția de inspector al Direcției control fiscal al Serviciului Fiscal de Stat începând cu 01.02.2018. Totodată inspectoarea de integritate reține că în cadrul Serviciului Fiscal de Stat, dl Ianoș ROȘCA a deținut mai multe funcții, iar prin ordinul nr. 1552-p din 07.11.2022, ultimul a fost numit prin transfer în funcția de Șef Direcție asistența contribuabililor, în cadrul Direcției generale metodologia impozitelor și taxelor.

Astfel, precizăm că dl Ianoș ROȘCA a fost identificat în calitate de subiect al declarării prin prisma prevederilor art. 3 alin. (1), lit. g) din Legea nr. 133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale, adică funcționarii publici, inclusiv cei cu statut special.

Conform informațiilor consultate din declarațiile de avere și interese personale, dl Ianoș ROȘCA, a.n XXXXX, a încheiat căsătoria cu dna XXXXX (XXXXX), a.n XXXXX la XXXXX, având la întreținere un copil minor: XXXXX, a.n. XXXXX.

Astfel, se concluzionează că, dl Ianoș ROȘCA este pasibil de efectuare a controlului averii și a intereselor personale pentru perioada 01.02.2018 (*data angajării în funcția publică*) – 05.03.2024 (*data inițierii controlului prin procesul-verbal nr.43/30*). Totodată având în vedere că dl Ianoș ROȘCA a încheiat căsătoria cu dna XXXXX (XXXXX) la XXXXX, inspectoarea de integritate a efectuat controlul averii și a intereselor personale în privința membrilor familiei pentru perioada XXXXX (*data încheierii căsătoriei*) - 05.03.2024 (*data inițierii controlului prin procesul-verbal nr.43/30*).

În conformitate cu prevederile art. 2 din Legea nr. 133/2016, *diferență substanțială* reprezintă diferență care depășește 20 de salarii medii lunare pe economie dintre averea subiectului declarării deținută la începutul perioadei în care acesta a devenit subiect al declarării, cumulată cu veniturile obținute în această perioadă, inclusiv veniturile membrilor de familie sau al concubinului/concubinei, pe de o parte, și averea deținută la începutul verificării, inclusiv cheltuielile realizate în această perioadă, pe de altă parte.

Conform art. 33 alin. (3)-(5) din Legea nr. 132/2016, în procesul de control al averii și al intereselor personale, inspectorul de integritate verifică datele și informațiile privind averea deținută a persoanei supuse controlului, precum și modificările patrimoniale intervenite pe durata exercitării mandatelor, a funcțiilor publice sau de demnitate publică. Controlul poate fi inițiat pe durata exercitării mandatului, a funcției publice sau de demnitate publică, precum și în decurs de trei ani după încetarea exercitării acestora. *Controlul averii și al intereselor personale se extinde asupra membrilor de familie, părinților/socilor și copiilor majori ai persoanei supuse controlului. Dacă persoana supusă controlului se află în concubinaj cu o altă persoană, verificarea se va extinde și asupra averii acestei persoane. Dacă există aparența că bunurile persoanei supuse controlului au fost înscrise pe numele altor persoane, controlul se va extinde și asupra acestor bunuri și persoane. Dacă subiectul declarării a indicat venituri și bunuri obținute din donații sau deține bunuri în comodat, controlul se va extinde și asupra donatorului și comodantului. Acestora li se pot cere clarificări privind originea veniturilor utilizate pentru achiziția și întreținerea respectivelor bunuri. Pentru clarificarea acestor aspecte, inspectorul de integritate poate solicita informații relevante de la orice persoană fizică sau juridică.*

Astfel, în conformitate cu norma de drept enunțată, având în vedere că subiectul controlului a indicat sistematic venituri și bunuri obținute din donații de la dnii XXXXX și XXXXX (părinți), inspectoarea de integritate a extins controlul averii și a intereselor personale și în privința părinților subiectului vizat întru a verifica existența și justificarea disponibilitățile financiare ce au stat la baza achiziționării bunului imobil donat, precum și a mijloacelor financiare donate.

Corespunzător, în temeiul prevederilor art. 33 din Legea nr. 132/2016, având la bază și sursele de informații declarate pe propria răspundere de către dnii XXXXX și XXXXX (părinți) în declarațiile sale de avere și interese personale, ultimii deținând și calitatea de subiecți ai declarării, inspectoarea de integritate a accesat registre de stat, a solicitat informații și documente necesare desfășurării controlului de la instituții de drept public și privat și în privința acestora.

Astfel, în rezultatul examinării în ansamblu a materialelor acumulate la dosarul de control, contrapunând informațiile privind veniturile obținute și cheltuielile realizate de către dnii XXXXX și XXXXX analizând explicațiile și actele confirmative depuse de subiectul vizat la demersul inspectoarei de integritate, au fost elucidate aspectele referitoare la disponibilitatea financiară a dnilor XXXXX și XXXXX de procurare a bunului imobil ap. XXXXX, cu

Documentul în cauză conține date cu caracter personal, a căror divulgare poate atrage răspundere civilă, administrativă sau penală. Prelucrarea ulterioară a acestor date poate fi efectuată numai în condițiile prevăzute de Legea nr. 133 din 08.07.2011 privind protecția datelor cu caracter personal.

nr.cadastral XXXXX, situat în mun. XXXXX, str. XXXXX, XXXXX, bun imobil donat ulterior prin contractul de donație nr. 1-469 din 17.08.2021 dlui Ianoș ROȘCA.

Astfel, având în vedere veniturile oficiale raportate Serviciului Fiscal de Stat de soții XXXXX și XXXXX, precum și materialele acumulate, inspectoarea de integritate admite că ultimii dispuneau de capacitatea financiară de a dona dlui Ianoș ROȘCA mijloacele financiare acceptate de către inspectoarea de integritate și reflectate în tabelul de calcul, care este parte componentă a dosarului de control.

În continuare potrivit art. 34 alin. (1), (2) din Legea nr. 132/2016, dacă inspectorul de integritate constată că averea și interesele personale nu au fost declarate în mod corespunzător sau că între averea dobândită în timpul exercitării mandatelor, a funcției publice sau de demnitate publică și veniturile obținute și cheltuielile realizate în aceeași perioadă există o diferență substanțială, acesta emite un act prin care constată încălcarea regimului juridic al declarării averii și intereselor personale, aplică sancțiunea contravențională și alte măsuri prevăzute de lege. Dacă nu constată una dintre situațiile prevăzute la alin.(1), inspectorul de integritate emite un act privind lipsa încălcării regimului juridic al declarării averii și intereselor personale.

Astfel, în sensul normelor de drept enunțate, se reține că, esența de bază a controlului averii și intereselor personale este de a stabili existența, sau eventual inexistența diferenței substanțiale asupra averii subiectul declarării împreună cu membrii familiei, concubinul/concubina pe parcursul exercitării mandatelor sau a funcțiilor publice ori de demnitate publică.

Corespunzător, la calcularea diferenței substanțiale se vor lua în calcul cheltuielile, care pot fi demonstrate, esența celor descrise este stabilită în art. 2 din Legea nr. 133/2016, care definește că, avere este totalitatea bunurilor subiectului declarării, deținute în proprietate cu drept de uzufruct, de uz, de abitație, de suprafață sau aflate în posesia subiectului declarării ori a membrilor familiei ori a concubinului/concubinei lui în baza unor contracte de mandat, de comision, de administrare fiduciară, a unor contracte translativ de posesie și de folosință, precum și totalitatea drepturilor și obligațiilor patrimoniale dobândite de subiectul declarării în țară sau în străinătate.

Succesiv, având la bază normele enunțate precum și alegațiile invocate în sesizare, în scopul stabilirii existenței, sau inexistenței diferenței substanțiale dintre avere dobândită și veniturile obținute de către dl Ianoș ROȘCA și membrii familiei, în temeiul prevederilor art. 20 alin. (1) lit. a)-d) și art. 32 alin. (3) din Legea nr. 132/2016, având la bază sursele de informații declarate pe propria răspundere de către dl Ianoș ROȘCA în declarațiile sale de avere și interese personale, inspectoarea de integritate a accesat registre de stat, a solicitat informații și documente necesare desfășurării controlului de la instituții de drept public și privat, în baza cărora au fost stabilite următoarele modificări patrimoniale materializate prin venituri și cheltuieli.

Astfel, prin demersul nr. 04-30/3650 din 29.03.2024, de la Agenția Servicii Publice și Instituția Publică Cadastrul Bunurilor Imobile au fost solicitate informații și acte confirmative cu privire la dobândirea de bunuri mobile/imobile/ de către subiectul controlului dl Ianoș ROȘCA și membrii familiei.

Prin răspunsul Instituției Publice Cadastrul Bunurilor Imobile, soții ROȘCA, în perioada controlului au dobândit în proprietate, sau înstrăinat următoarele bunuri imobile.

-teren și construcție cu nr.cadastrale XXXXX, XXXXX, situate în mun. XXXXX, or. XXXXX, str-la XXXXX, XXXXX dobândit în proprietate în anul 2008 (*în afara perioadei de*

control), înstrăinat prin contractul de vânzare-cumpărare nr.16037 din 21.09.2018, la prețul de 984 935,00 lei.

-apartamentul nr. XXXXX cu nr.cadastral XXXXX, situat în mun. XXXXX, str-la XXXXX, XXXXX, dobândit în proprietate prin contractul de vânzare-cumpărare nr.6972 din 12.11.2018. În context, conform informațiilor parvenite de la SRL „Promilton”, subiectul vizat, dl Ianoș ROȘCA a achitat în scopul achiziționării bunului imobil sus-enunțat următoarele mijloace financiare: la 03.11.2018, suma de 20 000,00 lei; la 13.11.2018, suma de 842 282,92 lei.

-garaj nr. XXXXX cu nr.cadastral XXXXX, situat în mun. XXXXX, str-la XXXXX, XXXXX, dobândit în proprietate prin contractul de vânzare-cumpărare nr.1696 din 15.03.2019. În context, conform informațiilor parvenite de la SRL „Promilton”, subiectul vizat, dl Ianoș ROȘCA a achitat în scopul achiziționării bunului imobil sus-enunțat următoarele mijloace financiare: la 06.03.2019, suma de 20 000,00 lei; la 20.03.2019, suma de 312 479,20 lei.

-apartamentul nr. XXXXX, cu nr.cadastral XXXXX, situat în mun.XXXXX, str. XXXXX, XXXXX, dobândit prin contractul de donație nr. 1-469 din 17.08.2021 (donatori-XXXXX și XXXXX). Ulterior înstrăinat prin contractul de vânzare-cumpărare nr.1-484 din 23.08.2021, la prețul de 784 259,00 lei.

-apartamentul nr. XXXXX, cu nr.cadastral XXXXX, situat în mun.XXXXX, com.XXXXX, str.XXXXX, XXXXX, dobândit în proprietate prin contract de vânzare-cumpărare nr.1-835 din 20.08.2021. În context, conform informațiilor parvenite de la SRL „Astercom”, subiectul vizat, dl Ianoș ROȘCA a achitat în scopul achiziționării bunului imobil sus-enunțat următoarele mijloace financiare: la 23.08.2021, suma de 784 258,00 lei; la 24.08.2021, suma de 22 080,00 lei. Ulterior bunul imobil nominalizat a fost donat dnei XXXXX (soția), fiind înstrăinat prin contractul de vânzare-cumpărare nr.1-343 din 17.08.2022, la prețul de 1 301 622,40 lei.

Prin răspunsul Agenției Servicii Publice, se atestă că prin contractul de vânzare-cumpărare din 10.08.2018, dl Ianoș ROȘCA a înstrăinat automobilul de model Volkswagen Golf, a.f 2007, la prețul de 100 000,00 lei.

Conform actului de achiziție din 27.06.2018, dl Ianoș ROȘCA a dobândit în proprietate automobilul de model AUDI A4 (uzat), a.f 2018, importat din SUA, la prețul de 7 300,00 dolari SUA. Totodată au fost achitate de către subiectul vizat și cheltuielile de devamare a bunului în sumă de 38 097,60 lei.

Conform contractului de vânzare-cumpărare nr. T180823-01/2 din 18.08.2023, dna XXXXX (soția) a dobândit în proprietate automobilul de model Toyota RAV4 HYBRID nr. VIN XXXXX. În context, conform informațiilor parvenite de la SRL „Continent”, dna XXXXX a achitat în scopul achiziționării bunului mobil sus-enunțat următoarele mijloace financiare: la 18.08.2023, suma de 62 597, 00 lei; la 30.08.2023, suma de 552 475,00 lei.

În continuare, sub aspect de venit care ar putea servi cu titlu de economii în numerar pentru acoperirea cheltuielilor suportate, în cadrul controlului, inspectoarea de integritate a reținut:

-Extrageri/eliberări de numerar din conturile bancare avute în gestiune, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control;

-Obținerea de numerar în calitate de prestații sociale, donații, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control;

-Obținerea de numerar urmare a înstrăinării de bunuri imobile/mobile, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control;

Sub aspect de cheltuieli în numerar suportate, inspectoarea de integritate a reținut:

-Achitățile efectuate în numerar pentru procurarea bunurilor mobile/imobile, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control;

- Depuneri de numerar pe conturile bancare/depozit avute în gestiune, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control;

-Achitarea plăților de asigurare, serviciilor turistice, medicale, de studii în numerar, potrivit tabelului de efectuare a calculelor care este parte componentă a dosarului de control.

Astfel, în rezultatul examinării în ansamblu a materialelor acumulate la dosarul de control inspectoarea de integritate a stabilit următoarele:

Perioada/ Anul	Sold inițial la începutul anului fiscal/lei	Suma veniturilor (numerar intrare)/ lei	Suma cheltuielilo r (numerar ieșire)/lei	Numerar reflectat în Declarații de avere și interese personale lei:	Numerar în lei cu titlu de economii acceptat de inspector la data depunerii declarației	Difere nță stabili tă pe parcu rsul perioa dei/ anului /lei	Sold final la sfârșitul anului fiscal/ perioadei/ lei
01.02.2018 31.12.2018	-	1 281 486,24	1 057 827,33	Nu declară numerar	XXXXX	-	223 658,91
01.01.2019 31.12.2019	223 658,91	321 050,00	354 731,63	Nu declară numerar	-	-	189 977,28
01.01.2020 31.12.2020	189 977,28	370 050,00	152 338,25	Nu declară numerar	XXXXX	-	407 689,03
01.01.2021 31.12.2021	407 689,03	1 427 013,00	1 243 460,48	Nu declară numerar	XXXXX	=	591 241,55
01.01.2022 31.12.2022	591 241,55	292 880,54	252 196,90	XXXXX	XXXXX	-	631 925,19
01.01.2023 31.12.2023	631 925,19	1 582 702,40	932 952,71	XXXXX	XXXXX	-	1 281 674,88
01.01.2024 05.03.2024	1 281 674,88	51 300,00	3 647,66	-	-	-	1 329 327,22

În conformitate cu prevederile art. 19 lit. d), inspectorii de integritate constată diferențele substanțiale, ținând cont de modificările intervenite în averea subiectului declarației, în timpul exercitării mandatelor, a funcțiilor publice sau de demnitate publică, precum și în veniturile dobândite și cheltuielile realizate de acesta în aceeași perioadă.

Conform pct. 115 din Metodologia de efectuare a verificării și controalelor de către inspectorii de integritate, aprobată prin Ordinul Președintelui ANI nr. 8 din 24.01.2024, în vigoarea din 12.02.2024, cele 20 de salarii lunare medii pe economie se referă la: a) întreaga perioadă verificată; b) la un an calendaristic; c) la o altă perioadă mai scurtă. Existența

„diferenței substanțiale” se va verifica totuși conform situației la ziua stabilirii acesteia, fie la sfârșitul fiecărui an sau a fiecărei perioade, conform mărimii salariului mediu pe economie din anul respectiv. Dacă în nici unul din ani diferența nu a depășit 20 de salarii medii pe economie, însă în urma sumării acestor diferențe depășește 20 de salarii medii pe economie, inspectorul de integritate va constata existența diferenței substanțiale.

Subsecvent, inspectoarea de integritate conchide că sumele reflectate în tabel derivă din documentele și informațiile obținute la dosarul de control și care sunt reflectate în tabelul de efectuare a calculelor generate din modificările patrimoniale ale dlui Ianoș ROȘCA.

Astfel, în rezultatul examinării în ansamblu a materialelor acumulate la dosarul de control și calculelor reflectate în tabelul de analiză care este parte componentă a dosarului de control, totalizând calculele enunțate, se relevă că pentru perioada 01.02.2018-05.03.2024, divizată pe ani fiscali, în sensul normelor citate, inspectoarea nu a identificat diferență substanțială între averea dlui Ianoș ROȘCA și membrii familiei sale.

În partea ce ține de plenitudinea și corectitudinea datelor introduse în declarațiile de avere și interese personale, raportat la art. 33 alin. (10) din Legea 132/2016, inspectoarea de integritate nu a constatat bănuieli rezonabile că persoana supusă controlului deține și alte bunuri decât cele înscrise în declarațiile de avere și interese personale.

Potrivit art. 34 alin. (2) din Legea nr. 132/2016, dacă nu constată una dintre situațiile prevăzute la alin. (1), inspectorul de integritate emite un act privind lipsa încălcării regimului juridic al declarării averii și intereselor personale.

În consecință, în conformitate cu prevederile art. art. 5, 19, 34 alin. (2), 35 și art. 36 din Legea 132/2016, inspectoarea de integritate,-

DECIDE:

1. Se constată lipsa încălcării regimului juridic al declarării averii și intereselor personale de către dl Ianoș ROȘCA, ex-șef Direcție asistența contribuabililor în cadrul Direcției generale metodologia impozitelor și taxelor al Serviciul Fiscal de Stat al Republicii Moldova și de către membrii familiei sale.

2. Se aduce la cunoștința dlui Ianoș ROȘCA actul de constatare și se informează despre dreptul de a-l contesta în termen de 30 zile de la emiterea acestuia, la Curtea de Apel Centru, MD-2043, mun. Chișinău, str. Teilor nr.4.

**Inspectoare de integritate principală
a Autorității Naționale de Integritate**

Eugenia PARFENI