

19.09.2024

CĂTRE,

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
DIRECȚIA GENERALĂ CONTROL VENITURI PERSOANE FIZICE
Direcția Persoane Fizice cu Risc Fiscal

Str. Ion Câmpineanu, nr. 16, Sector 1, București

DOMNULE DIRECTOR GENERAL,

Subscrisa **ASOCIAȚIA GRUPUL DE INVESTIGAȚII POLITICE**, cu sediul în București,
[REDACTED]
[REDACTED], reprezentată prin Mugur Ciuvică în calitate
de Președinte, vă solicită ca,

*în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu
modificările și completările ulterioare, OPANAF nr. 675/2018 și OPANAF nr. 2778/2020,*

având în vedere și dispozițiile art. 117 din Codul fiscal, modificat prin Legea nr. 296/2023,

SĂ DISPUNEȚI VERIFICAREA SITUAȚIEI FISCALE PERSONALE a persoanei
fizice **Daniel CONSTANTIN**, născut la 26.06.1978, domiciliat în orașul Voluntari,
Bulevardul Pipera [REDACTED]

[REDACTED], deputat în Parlamentul României, precum și
EFFECTUAREA INSPECȚIEI FISCALE pentru stabilirea bazei impozabile ajustate,
respectiv a impozitului și accesoriilor aferente, *având în vedere faptul că există suspiciuni
rezonabile cu privire la existența unor venituri nedeclarate, obținute de sus-numit din surse
neidentificate.*

*În concret, există indicii temeinice, ce vor fi prezentate în cele ce succed, potrivit cărora sume
mari de bani, ce depășesc semnificativ veniturile familiei menționate în declarațiile de avere
ale deputatului Daniel Constantin, sunt folosite pentru finanțarea activității firmelor familiei,
modus operandi care permite membrilor familiei Constantin ca, prin eludarea legislației
fiscale și folosirea în interes personal a patrimoniului societăților în care au calitatea de
asociați, să aibă un nivel de trai ce depășește cu mult pe cel corespondent veniturilor
realizate și declarate.*

1. Cu titlu prealabil, menționăm că, potrivit informațiilor ce reies din chiar CV-ului dlui Daniel CONSTANTIN, postat pe site-ul Camerei Deputaților la 5.05.2021, acesta ocupă funcția de **deputat** în Parlamentul României începând cu anul 2012, în legislaturile 2012-2016, 2016-2020, respectiv 2020 - prezent, calitate în virtutea căreia îi incumbă obligația de a completa și depune declarații de avere și interese, *înscrișuri ale căror mențiuni, coroborate cu documentele furnizate de ONRC, constituie baza prezentei sesizări.*

2. Așa cum rezultă din declarațiile de avere și interese postate pe site-ul Camerei Deputaților, pe lângă funcțiile de demnitate publică, *preocupările dlui Daniel Constantin vizează intens sfera activităților comerciale prin intermediul societăților SC Cameea Fine Catering SRL, redenumită SC Cameea Business Solutions SRL Ilfov, SC Flower Event Consulting SRL Ilfov, SC Green Development SRL Ilfov, SC Event Trade Consulting SRL Ilfov, Tinia Grup LTD și SC Bloom Society SRL.*

3. Interesul major al domnului Daniel Constantin pentru componenta comercială a activităților desfășurate reiese, în special, din **creditarea cu importante sume de bani a firmelor în care este asociat, el și/sau membrii familiei sale, împrumuturile personale acordate depășind cu mult nivelul veniturilor realizate și declarate (chiar cumulate cu împrumuturile pretins a fi contractate), justificând astfel presupunerea rezonabilă că reprezintă venituri nedeclarate ce provin din surse neidentificate.**

4. Din multitudinea de împrumuturi personale acordate firmelor familiei, remarcăm creditarea acordată de către dl Daniel Constantin SC Cameea Business Solutions SRL Ilfov în scopul majorării capitalului social de la 200 lei la 150.000 lei, suma de **149.800 lei** reprezentând *împrumut asociat Constantin Daniel* (Decizia nr. 4/3.06.2021).

5. De asemenea, prin Decizia nr. 2/2.03.2018 a asociatului unic al S.C. EVENT TRADE CONSULTING - S.R.L., dna CONSTANTIN Elena Ramona, soția domnului Daniel Constantin, a decis *majorarea capitalului social al societății prin aport în numerar în valoare de 325.500 lei al asociatului unic.*

6. Deși cuantumul cumulat al acestor împrumuturi nu este foarte mare, el se cifrează totuși la **100.000 Euro**, ceea ce reprezintă o sumă semnificativă pentru persoane care realizează venituri modeste, de cca 20 000 – 25.000 Euro anual. Astfel, potrivit declarațiilor de avere, în anul 2016 dl Daniel Constantin a avut un venit de 62.651 lei iar soția 20.990 lei; în anul 2017 au realizat venituri de 42.134 lei, 71.439 lei și 13.222 lei; în anul 2018 - 120.036 lei și 13.944 lei; în anul 2019 – 135.583 lei și 15.156 lei; în anul 2021 – 131.412 lei și 16.688 lei, ș.a.m.d.

7. De menționat că veniturile dlui. Daniel Constantin, menționate mai sus, au fost diminuate începând cu anul 2018 de o **poprire în cuantum de 1/3 în favoarea creditorului AJFP Ilfov pentru debitul de 1.374.966 lei**, iar în pe de altă parte, pe lângă **cheltuielile echivalente coșului minim lunar de consum pentru un trai decent** al unei familii compuse din doi adulți și doi copii, soții Constantin au avut de suportat **cheltuieli cu scolile private** ale

copiilor (ce reprezentau cca 2/3 din venituri), precum și costul unor **excursii** în străinătate (deplasări în SUA - la LOS ANGELES, SAN DIEGO și SAN JOSE, via FRANKFURT - în luna mai 2018 - în acest sens extras de cont din care rezulta folosirea cardului la ATM-uri din aceste locații; VENETIA –iulie 2017, PARIS – august 2017, etc. - foto facebook), **toate acestea făcând practic imposibilă realizarea unor economii de la an la an.**

8. Pe de altă parte, chiar dacă familia Constantin a obținut o sumă relativ mare din vânzarea unui imobil din Corbeanca, perfectată în noiembrie 2017 – **235.000 Euro**, nu trebuie omise cheltuielile semnificative, respectiv faptul că **din acești bani** și-a cumpărat în anul 2018 **un autoturism Mercedes**, dar și faptul că din acești bani a fost **achitat creditul în suma de 225.000 lei**, contractat în urmă cu doar 1 an de zile; în plus, la acestea **se adaugă** cele două împrumuturi în sumă de **325.500 lei**, respectiv **149.800 lei** acordate de soții Constantin societăților în care figurau ca asociați pentru majorarea capitalului social (*pct.4,5 supra*), dar și multe alte *sume cu care au creditat în mod frecvent societățile pentru finanțarea derulării activității acestora* (ex: 32.913,61 lei – SC Cameea Fine Catering SRL, 2018; 78.118 lei – SC Cameea Fine Catering SRL, 2019; 141.058 lei – SC Event Trade Consulting SRL, 2019; 48.431,29 lei - SC Cameea Fine Catering SRL, 2020; 27.743,30 lei - SC Event Trade Consulting SRL, 2020; 67.000 lei - SC Cameea Fine Catering SRL, 2021; 10.600 lei - SC Event Trade Consulting SRL, 2021; 108.950 lei - SC Cameea Business Solutions SRL, 2021; 59.750 lei – SC Cameea Business Solutions SRL 2022; 18.000 lei - SC Event Trade Consulting SRL, 2022; 119.168 lei – SC Cameea Business Solutions SRL 2023 ; 16.605 lei - SC Event Trade Consulting SRL, 2023; 49.145 lei – SC Cameea Business Solutions SRL 2024; 18.000 lei SC Event Trade Consulting SRL, 2024).

9. Totodată, o cheltuială semnificativă a reprezentat-o **CHIRIA** pe care familia Constantin, după vanzarea imobilului din Corbeanca, a suportat-o pentru **închirierea unui imobil de lux în Voluntari, Bld. Pipera, [REDACTAT]** –situat în **Complexul rezidențial [REDACTAT]** - unul dintre cele mai luxoase cartiere rezidențiale din România, ce se află în zona Pipera, în imediata vecinătate a Pădurii Băneasa și a Școlii Americane - , **chiria pentru o astfel de vilă fiind, potrivit site-urilor de imobiliare, cca 3.000 -3.500 Euro/lunar.**

10. La un simplu calcul, reiese că, **cel puțin pentru perioada mai 2018 – decembrie 2020**, când soții Constantin au locuit efectiv în imobilul închiriat de la adresa Voluntari, Bld. Pipera, nr. 141, vila 192, potrivit mențiunilor din actele de identitate (Daniel Constantin - CI seria [REDACTAT]), aceștia au plătit cu titlu de chirie o sumă cuprinsă între **96.000 – 105.000 Euro**. Împrejurarea că soții Constantin au stat cu chirie este confirmată și de dl Scurtu Mihail, șoferul familiei și apoi administratorul uneia dintre firme, cu ocazia declarației dată la 26.01.2023 în dosarul nr. 379/P/2022 al DNA.

11. Totodată, trebuie menționată o altă cheltuială semnificativă, constând în aceea că dl Daniel Constantin a creditat substanțial **SC Cameea Business Solutions SRL Ilfov în vederea achiziționării**, la data de 12.05.2021, a **imobilul situat în orașul Voluntari, Bld. Pipera, [REDACTAT]**, compus din vila cu o suprafață utilă de 223,5 mp și teren intravilan de 262 mp. Astfel, din prețul plătit, de 415.100 Euro, **43.180 Euro** au fost achitați de cumpărător *din surse proprii* la data autentificării antecontractului (la 19 decembrie 2020);

19.085 Euro au fost achitați de cumpărător *din surse proprii* la data autentificării contractului de vânzare-cumpărare, iar 352.835 Euro au fost plătiți din creditul luat de SC Cameea Business Solutions SRL de la CEC Bank.

12. Împrejurarea că avansurile au fost suportate de dl Constantin, din bani personali, reiese din declarația de martor a dlui Scurtu Mihail, *administratorul* SC Cameea Business Solutions SRL, dată la 26.01.2023 în dosarul nr. 379/P/2022 al DNA, dl Daniel Constantin a împrumutat de la Banca Românească și de la o persoană fizică **sume de bani care au fost transferate în conturile societății, de unde a fost achitat avansul către SC Aroba Imobiliare SRL.**

13. Coroborând declarația cu datele înscrise în declarația de avere din 12.01.2021, precum și cele din contractul de vânzare - cumpărare, reiese că dl Daniel Constantin a **împrumutat** în a doua parte a anului 2020 (adică ulterior completării declarației de avere din iunie 2021), în perioada în care s-a perfectat antecontractul, **suma de 133.800 lei, pe care însă, în mod miraculos și din surse neidentificate, a și restituit-o până la data de 4.06.2021** când a completat următoarea declarație de avere, concluzie logică ce se impune atâta vreme cât nu mai figurează la Capitolul V. Datorii.

14. Legat de achiziționarea imobilului situat în orașul Voluntari, Bld. Pipera, [REDACTED] trebuie menționat că **dl Daniel Constantin a "sponsorizat" și alte cheltuieli aferente creditului, cu sume ce par a proveni din surse neidentificate**, în vederea îndeplinirii obligației de a constitui, împreună cu soția, în calitate de fidejutori, a unui **depozit colateral de 60.000 lei**, precum și pentru a suporta **comisioanele deloc negliabile percepute de bancă** pentru analizarea cererii și acordarea împrumutului, la aceste adăugându-se **taxele notariale** pentru autentificarea contractului de vânzare - cumpărare și intabularea imobilului, în sumă de **11.428 lei +TVA și 10.273 lei.**

15. În declarațiile de avere ulterioare anului 2021, cel mai probabil în contextul în care noi am formulat mai multe sesizări legate de averea nejustificată, dl. Constantin Daniel a devenit mai precaut, încercând ca prin modul de completare a declarațiilor de avere să acrediteze ideea că sumele cheltuite în plus față de veniturile declarate ca realizate, ar proveni din împrumuturi.

16. Referitor la aceste împrumuturi, prin care dl Constantin încearcă să disimuleze veniturile din surse neidentificate, trebuie menționat că, dacă în ceea ce privește împrumuturile de la bănci - Banca Românească și BRD -, acestea nu comportă discuții, nu același lucru este valabil în cazul împrumuturilor contractate de la persoane fizice.

17. Astfel, pe lângă faptul că, abia **în anul 2023**, dl Constantin îți aduce aminte că are un împrumut în sumă de 70 000 lei, **contractat în anul 2008 (!)**– aspect nementionat în niciuna dintre declarațiile de avere completate începând cu anul 2012 și până în 2023, *neachitarea mai multor împrumuturi contractate de la persoane fizice și modificarea în mod repetat a scadenței, susțin ipoteza unor împrumuturi fictive, făcute doar în scop justificativ* (ex: împrumutul de 15 000 Euro contractat în 2021 cu scadență inițială în 2022, prelungită pentru

2023, apoi pentru 2025; la fel împrumutul din 2008, inițial scadent în 2023, apoi prelungit pentru 2025; ș.a.m.d.).

18. Nu în ultimul rând, împrejurarea că dl Daniel Constantin înserează în ultimele declarații de avere și veniturile obținute din dividende de fiica sa, **majoră**, care nu se încadrează în noțiunea de familie în sensul Legii nr. 176/2010 -”prin familie se înțelege soțul/soția și copiii aflați în întreținerea acestora” -, acreditează susținerea noastră în sensul că acesta încearcă din răspuțeri să diminueze discrepanța dintre cheltuielile mari și veniturile mici realizate și declarate.

*

* *

Având în vedere toate cele de mai sus, vă solicit ca, în baza competențelor pe care le aveți, **să dispuneți verificarea, în regim de urgență, a situației fiscale personale a numitului Daniel CONSTANTIN, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, întrucât aceasta prezintă un risc vădit de neconformare la declararea veniturilor impozabile, iar diferența semnificativă dintre elementele patrimoniale la care am făcut referire depășește limita prev. de art. 138 alin. 2 lit.a din Codul de procedură fiscală.**

Necesitatea declanșării în regim de urgență a acestor verificări este motivată de eliminarea riscului de împlinire a termenului de prescripție în ceea ce privește dreptul instituției dv. de a stabili eventualele creanțe fiscale datorate.

ANEXEZ prezentei sesizări următoarele înscrisuri:

- Declarațiile de avere completate de dl Daniel Constantin în perioada 2012- 2024;
- Decizia nr. 2/2.03.2018 a asociatului unic al S.C. EVENT TRADE CONSULTING - S.R.L., dna Constantin Elena Ramona;
- Decizia nr. 4/3.06.2021 pentru majorare capital social la S.C. CAMEEA BUSINESS SOLUTIONS SRL;
- Raport de bonitate financiară furnizat de SC Risco Servicii Financiare SRL
- Extrase privind furnizarea de informații de către ONRC referitor la :SC CAMEEA FINE CATERING SRL/SC CAMEEA BUSINESS SOLUTIONS S.R.L, CUI 35472243; SC EVENT TRADE CONSULTING SRL, CUI 26998070;
- Declarația de martor dată de dl. Scurtu Mihail la data de 26.01.2023 în dosarul nr. 379/P/2022 al DNA;
- Contracte de creditare societate, acte adiționale la contractele de împrumut pentru SC CAMEEA FINE CATERING SRL/SC CAMEEA BUSINESS SOLUTIONS S.R.L;
- Contract de vânzare - cumpărare pentru imobilul situat în Voluntari, Bld. Pipera, [REDACTED]:
- extrase de cont bancar din care rezultă folosirea cardului la ATM-uri din SUA și Europa;

- fotografii captura facebook postate de Ramona Constantin, din care rezultă alte destinații ale excursiilor în străinătate- Paris, Veneția;

Cu considerație,

PREȘEDINTE,
Mugur CIUVICĂ