

intervenció a l'interessat, que pot conèixer el contingut de la informació recaptada.

4. En cas que sigui necessari obtenir informació de qualsevol entitat financera o d'una persona física o jurídica sotmesa al secret professional, el batlle ho ha d'acordar per aute motivat.

5. En tots els altres casos, l'obtenció de qualsevol prova que pugui afectar la integritat o la intimitat de les persones investigades, en contra del seu consentiment o sense el seu consentiment, ha d'acordar-se mitjançant aute motivat, tenint present la idoneïtat i l'adequació de la mesura per a la determinació dels fets, la necessitat de la mateixa mesura de manera que esdevingui imprescindible per esbrinar els fets, i la proporcionalitat de la mesura, tenint present l'interès de la investigació, atesos els indicis obtinguts i la gravetat del delictes perseguit, i l'afectació del dret fonamental que representa, que ha de ser sempre respectat en el seu contingut essencial. L'aute ha d'indicar les persones autoritzades per a la pràctica de la prova. En cap cas no es pot acordar la realització d'una prova que comporti un risc per a la salut o constitueixi un tracte cruel, inhumà o degradant.

5. Les mateixes garanties establertes en aquest article s'han de respectar quan el titular del domicili, de la seu social o del mitjà de comunicació utilitzat per a la comissió del delictes sigui una persona jurídica.”

MOTIVACIÓ:

Es modifica el contingut de l'apartat 2 per tal d'especificar més concretament els delictes menors subjectes a l'aplicació d'aquest procediment i, es suprimeix l'apartat 4 del projecte de llei mantenint el redactat l'apartat 4 vigent.

Esmena 24 **De supressió** *Grup Parlamentari Liberal (5)*

Esmena 5 de Supressió Disposició final primera. Modificació de l'article 87 del Codi de Procediment Penal.

Esmena 25 **D'addició** *Grup Parlamentari Demòcrata (5)*

Es proposa afegir una Disposició final XXX, quedant redactada de la manera següent:

“Disposició final XXX. Publicació de textos refosos.

S'encomana al Govern que en el termini màxim de tres mesos des de l'entrada en vigor d'aquesta Llei publiqui al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra els textos refosos de la Llei 9/2005 qualificada del Codi penal, i de la Llei qualificada de modificació del Codi de procediment penal, que incloguin les modificacions introduïdes fins al moment en aquestes dues lleis i afegeixin un títol a cadascun dels articles de les lleis esmentades, si escaigués.”

MOTIVACIÓ:

Per una millor comprensió del text.

Disposició final segona. Entrada en vigor

Aquesta Llei entra en vigor l'endemà de ser publicada al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Esmena 26 **De modificació** *Grup Parlamentari Mixt-SDP (13)*

Es proposa substituir el redactat del projecte que esmenem pel text següent:

Aquesta Llei entra en vigor als tres mesos de ser publicada al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra

MOTIVACIÓ:

Atesa l'extensió de les noves conductes punibles, seria convenient preveure una *vacatio legis* més amplia que sigui suficientment generosa per a garantir que, a l'entrada en vigor de la reforma, aquesta ha tingut temps de donar-se a conèixer als seus destinataris.

Sra. Maria Martisella González

Informe de la Comissió Legislativa d'Interior relatiu al Projecte de llei qualificada de modificació de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal

La Comissió Legislativa d'Interior ha examinat, en el decurs de les reunions celebrades els dies 1, 7, 12, 14, 26 i 27 de juny de 2017, l'informe del

ponent relatiu al *Projecte de llei qualificada de modificació de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal*, d'acord amb els articles 98 i 99 del Reglament del Consell General, del qual se'n desprèn el següent:

Esmenes aprovades per unanimitat

Esmena 16 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 8.

Esmena 19 (Grup Parlamentari Mixt-PS) de supressió de la Disposició final primera.

Esmena 22 (Grup Parlamentari Mixt-Silvia Eloïsa Bonet Perot) de supressió de la Disposició final primera.

Esmena 24 (Grup Parlamentari Liberal) de supressió de la Disposició final primera.

Esmenes aprovades per majoria

Esmena 18 (Grup Parlamentari Demòcrata) d'addició d'un nou article 10.

Esmenes no aprovades

Esmena 4 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 1.

Esmena 13 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 5.

Esmena 14 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 6.

Esmena 15 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) d'addició a l'article 7.

Esmena 17 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) d'addició a l'article 9.

Esmena 26 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a la Disposició final segona.

Esmenes retirades per transacció i aprovades per unanimitat

Esmena 1 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'exposició de motius.

Esmena 2 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de supressió a l'exposició de motius.

Esmena 3 (Grup Parlamentari Demòcrata) de modificació a l'exposició de motius.

Esmena 7 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 2.

Esmena 8 (Grup Parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 2.

Esmena 9 (Grup Parlamentari Liberal) de modificació a l'article 2.

Esmena 10 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a l'article 3.

Esmena 11 (Grup Parlamentari Liberal) de modificació a l'article 3.

Esmena 12 (Grup Parlamentari Liberal) d'addició d'un nou article 4.

Esmena 25 (Grup Parlamentari Demòcrata) d'addició d'una nova Disposició final segona.

Esmenes retirades per transacció i aprovades per majoria

Esmena 5 (Grup Parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 1.

Esmena 6 (Grup Parlamentari Liberal) de supressió de l'article 1.

Esmenes retirades

Esmena 20 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a la Disposició final primera.

Esmena 21 (Grup Parlamentari Mixt-SDP) de modificació a la Disposició final primera.

Esmena 23 (Grup Parlamentari Demòcrata) de modificació a la Disposició final primera.

Projecte de llei qualificada de modificació de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal

Exposició de motius

El 24 de novembre de 2011, el Consell General va aprovar la ratificació de l'Acord monetari entre el Principat d'Andorra i la Unió Europea, el qual va acompanyat d'un annex, que s'ha anat actualitzant de manera periòdica i que relaciona els actes jurídics i les disposicions normatives de la Unió Europea que l'Estat andorrà s'ha compromès a implementar en el seu ordenament jurídic en els termes establerts a l'article 8 de l'acord esmentat.

Així, en virtut de l'esmentat Acord monetari, Andorra s'ha compromès a implementar, entre altres, en el seu ordenament jurídic la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament i del Consell, de 20 de maig de 2015, relativa a la prevenció de la utilització del sistema financer per al blanqueig de capitals o el finançament del terrorisme.

Igualment, s'ha de destacar que el Principat d'Andorra es sotmet de manera periòdica a les avaluacions del Consell d'Europa, realitzades pel Comitè d'experts per a l'avaluació de les mesures contra el blanqueig de diners o valors i contra el finançament del terrorisme (Moneyval), avaluacions per a les quals resulta fonamental una adequada i efectiva implementació dels estàndards internacionals

en la matèria, materialitzats en les noves recomanacions del Grup d'Acció Financera (GAFI).

Els mencionats estàndards internacionals obliguen a realitzar diferents modificacions del marc jurídic penal andorrà.

En primer lloc, les recomanacions del GAFI obliguen a incloure com a delictes subjacents del delictes de blanqueig el contraban de béns i, per tant, no només el contraban de mercaderies sensibles. És per això, que es modifica l'article 245 del Codi penal amb la doble finalitat: (i) la de tipificar com a delictes el contraban de qualsevol tipus de mercaderia i (ii) la de reforçar la lluita del contraban de mercaderies sensibles modificant el llindar mínim previst i suprimint alhora l'article 498 que tipifica el contraban de mercaderies sensibles en el marc d'una contravenció penal.

En segon lloc, els estàndards internacionals també obliguen, amb cert marge d'apreciació per part dels Estats, a tipificar el delictes fiscal i incloure aquest com a delictes subjacents del delictes de blanqueig.

En aquest cas, s'ha optat per tipificar un delictes fiscal de caràcter comú que considera delictes la defraudació, per acció o omissió, a l'Administració amb la finalitat d'evadir el pagament de tributs, quantitats retingudes o que s'haguessin hagut de retenir o d'obtenir indegudament beneficis fiscals, exempcions, desgravacions o devolucions, quan la quantia de la quota defraudada, l'import no ingressat de les retencions o dels beneficis fiscals, exempcions, desgravacions o devolucions indegudament obtinguts, superi els 75.000 euros i, que representi almenys, el 5% de la quota tributària exigible.

En relació amb el delictes fiscal, es tipifica un tipus ordinari i un tipus agreujat, aquest darrer subjacent del delictes de blanqueig i alhora s'introdueix una reducció de pena. Com a conseqüència d'aquesta modificació, i compte tingut que el Principat d'Andorra ha optat per un sistema combinat de llista i llindar, s'ha modificat l'article 409 del Codi penal amb la finalitat fonamental d'incloure el delictes fiscal com a delictes subjacents, així com les insolvències punibles, la defraudació a la Caixa Andorrana de la Seguretat Social, el finançament il·legal de partits polítics i el malbaratament de cabdals públics.

En relació amb l'aplicació dels nous articles 248, 248 bis i 248 ter i a l'article 409, s'afegeix

una disposició transitòria amb al finalitat de regular la seva implementació temporal.

Igualment, es modifiquen diversos articles relatius a la lluita contra el terrorisme i el seu finançament en compliment de la Resolució 2178 (2014) del Consell de Seguretat de les Nacions Unides i la Recomanació 5 del GAFI.

Article 1. Modificació de l'article 245 del Codi penal

1. Es modifica l'article 245 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“Article 245. Delictes de contraban”

1. El qui importi o exporti il·lícitament qualsevol mercaderia per un valor:

a) d'entre 50.000 euros i 100.000 euros, ambdós inclosos, ha de ser castigat amb pena de presó fins a dos anys i multa des de l'equivalent fins al doble del valor de la mercaderia.

b) superior a 100.000 euros, ha de ser castigat amb una pena de presó de tres mesos a tres anys i multa des de l'equivalent fins al doble del valor de la mercaderia.

2. Quan es tracti de mercaderia sensible definida a la legislació vigent en matèria de control de mercaderies sensibles, la importació o exportació il·lícita, la tinença o circulació en territori andorrà d'aquest tipus de mercaderia, sense tenir la llicència específica prevista legalment, quan el valor de la mateixa sigui:

a) entre 6.000 euros i 18.000 euros, ambdós inclosos, ha de ser castigat amb pena de presó fins a dos anys i multa des de l'equivalent fins al doble del valor de la mercaderia.

b) superior a 18.000 euros, ha de ser castigat amb una pena de presó de tres mesos a tres anys i multa des de l'equivalent fins al doble del valor de la mercaderia.

3. La modificació o l'alteració de parts o de l'estructura d'un vehicle per crear cavitats amagades o dobles fons especialment arranats i destinats a ocultar mercaderia ha de ser castigat amb pena de presó fins a un any.

4. En els supòsits previstos als apartats 2 i 3, el tribunal pot imposar, endemés de les penes complementàries i les conseqüències accessòries que cregui oportunes, la pena d'inhabilitació per operar amb mercaderies sensibles fins a quatre anys.”

Article 2. Modificació de l'article 248 del Codi penal

Es modifica l'article 248 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“Article 248. Delicte Fiscal

1. El qui, per acció o omissió, defraudi l'Administració amb la finalitat d'evadir el pagament de tributs, quantitats retengudes o que s'haguessin hagut de retenir o d'obtenir indegudament beneficis fiscals, exempcions, desgravacions o devolucions, quan la quantia de la quota defraudada, l'import no ingressat de les retencions o dels beneficis fiscals, exempcions, desgravacions o devolucions indegudament obtinguts, superi els 75.000 euros, i representi, almenys, un 5% de la quota tributària exigible, ha de ser castigat amb pena presó de tres mesos a tres anys i multa des de l'equivalent a l'import defraudat fins al quàdruple d'aquest, llevat que hagués regularitzat la seva situació tributària en els termes de l'apartat 2 del present article.

Aquest import s'ha d'entendre referit a cadascun dels tributs. Si es tracta de tributs, retencions, beneficis fiscals, excepcions, desgravacions o devolucions periòdics o de declaració periòdica, aquest import s'ha d'entendre referit a cada període impositiu o de declaració i, si és inferior a dotze mesos o aquells no són periòdics o de declaració periòdica, a l'import defraudat en un any natural.

2. Es considera regularitzada la situació tributària quan es reconegui i pagui completament, sense que s'hagi produït un requeriment previ de l'Administració o, en cas que aquest no s'hagi produït, abans de tenir coneixement que el procediment penal es dirigeix contra ell.

Tanmateix, els efectes de la regularització prevista al paràgraf anterior s'estenen a les falsedats documentals instrumentals emprades en la defraudació, en el seu cas.

L'Administració posarà els mitjans necessaris per tal que la regularització de la situació tributària sigui possible, tot i que el període que hagi de ser objecte de regularització estigui prescrit administrativament.”.

Article 3. Creació dels articles 248 bis i 248 ter del Codi penal

Es creen els articles 248 bis i 248 ter de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi

penal, que queda redactat en els termes següents:

“Article 248 bis. Delicte fiscal agreujat

1. El delicte fiscal que regula l'article 248 ha de ser castigat amb la pena de presó d'un a cinc anys i multa des de l'equivalent a l'import defraudat fins al quàdruple d'aquest quan la defraudació s'hagués comès concurrent alguna de les següents circumstàncies:

a) Que la quantia de la quota defraudada, l'import no ingressat de les retencions o dels beneficis fiscals, exempcions, desgravacions o devolucions indegudament obtinguts superi els 150.000 euros i, representi, almenys, un 5% de la quota tributària exigible;

b) Que els fets s'hagin comès en el sí d'una organització criminal. Es considera organització criminal l'agrupació de tres o més persones que existeix des de fa un cert temps i estan coordinades i concertades per a la comissió de delictes, d'acord amb el que està establert en els convenis internacionals.

2. Als supòsits descrits en aquest article els seran d'aplicació les restants previsions contingudes a l'article 248.”

“Article 248 ter. Reducció de pena de delicte fiscal

Si la quota defraudada és ingressada en els dos mesos següents a la notificació del requeriment previ de l'Administració o, si s'escau, de la notificació oficial que el procediment penal es dirigeix contra el presumpte responsable s'aplicarà la reducció de pena prevista a l'article 54.1.”

Article 4. Modificació dels apartats 2 i 3 de l'article 362 del Codi penal

1. Es modifica l'apartat 2 de l'article 362 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“2. Es considera terrorista:

- La persona que comet o intenta cometre, com a autor o com a còmplice, qualsevol acte de terrorisme.

- La persona que pertany, actua al servei o col·labora amb un grup terrorista.”.

2. Es modifica l'apartat 3 de l'article 362 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“3. Constitueix grup terrorista l'agrupació de persones organitzades per a la realització d'un o més actes de terrorisme.”.

Article 5. Modificació de l'article 364 del Codi penal

S'afegeix un nou apartat 3 a l'article 364 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“3. Qui viatgi des del seu territori de residència o nacionalitat a un territori diferent d'aquests amb la finalitat de cometre, participar, planificar o preparar qualsevol acte de terrorisme, o contribuir en la seva comissió, o amb la finalitat d'organitzar, facilitar o rebre formació, instrucció o ensinistrament amb finalitats terroristes ha de ser castigat amb pena de presó de dos a cinc anys.

Amb la mateixa pena serà castigat el qui, amb coneixement de la finalitat terrorista, organitzi o faciliti de qualsevol altra manera, incloent-hi els actes de reclutament, la realització de la conducta descrita en l'apartat anterior.

La temptativa és punible.”.

Article 6. Modificació de l'article 365 del Codi penal

Es modifica l'article 365 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“Article 365. *Pertinença a grup terrorista*

El qui participi en les activitats d'un grup terrorista, amb la finalitat de cometre o contribuir a la comissió d'un o més actes de terrorisme, ha de ser castigat amb pena de presó de tres a vuit anys, sense perjudici de la responsabilitat pels delictes de terrorisme comesos.”.

Article 7. Addició d'un apartat 3 a l'article 366 del Codi penal

S'afegeix un apartat 3 a l'article 366 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“3. Amb les mateixes penes que estableix l'apartat 1 ha de ser castigat qui faciliti o rebí formació, instrucció o ensinistrament, de caràcter teòric o pràctic, sobre la fabricació o utilització d'explosius, armes de foc o altres armes o substàncies nocives o perilloses, o sobre mètodes o tècniques adequades per cometre o contribuir a la comissió de qualsevol acte de terrorisme.”.

Article 8. Modificació de l'apartat 2 de l'article 366 bis del Codi penal

Es modifica l'apartat 2 de l'article 366 bis de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“2. A l'efecte d'aquest article s'entén per finançament qualsevol actuació que, pel mitjà que sigui, directament o indirecta, il·lícitament i deliberadament, consisteixi en la provisió o reunió de fons amb la intenció que s'utilitzin o sabent que seran utilitzats, en tot o en part, al Principat o a l'estranger:

- Per un grup terrorista o per un terrorista.
- Per cometre un o diversos actes terroristes.
- Per a la realització de les conductes tipificades a l'article 364 d'aquest Codi.”.

Article 9. Modificació de l'article 409 del Codi penal

Es modifica l'article 409 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal, que queda redactat en els termes següents:

“1. Qui converteixi o transmeti fons que provinguin, directament o indirectament, de qualsevol activitat delictiva que tingui assenyalada una pena de presó el límit mínim de la qual sigui superior a sis mesos, o de qualsevol delictes relatiu

- a la prostitució;
- al tràfic d'òrgans, teixits, cèl·lules o gàmetes humans;
- al tràfic d'éssers humans i menors;
- a l'estafa, l'apropiació indeguda i l'administració deslleial;
- a les insolvències punibles;
- a la propietat intel·lectual i industrial;
- a l'ús d'informació privilegiada;
- a la defraudació a la Caixa Andorrana de la Seguretat Social;
- al contraban;
- a la manipulació de mercat;
- al delictes fiscal agreujat;
- al tràfic d'immigrants clandestins;
- al tràfic d'armes, municions i explosius;
- al tràfic de substàncies nocives;
- al tràfic il·legal de drogues tòxiques;
- al medi ambient i els recursos naturals;

- al tràfic de flora protegida i d'espècies amenaçades o protegides;
- a les associacions il·lícites;
- a la concussió i a les exaccions il·legals;
- a la corrupció i el tràfic d'influències;
- al finançament il·legal de partits;
- al malbaratament de cabdals públics; o
- a la falsedat de documents;

coneixent-ne la procedència, amb el propòsit d'ocultar o dissimular-ne l'origen il·lícit o d'ajudar qualsevol persona que hagi participat en la comissió del delicte a eludir les conseqüències jurídiques dels seus actes, ha de ser castigat amb pena de presó d'un a cinc anys i multa de fins al triple del seu valor.

2. Qui per imprudència greu realitzi les conductes descrites al paràgraf anterior ha de ser castigat amb pena de fins a un any de presó.

3. Amb les mateixes penes que estableix l'apartat 1 ha de ser castigat qui intencionadament:

a) adquireixi, posseeixi o utilitzi fons sabent, en el moment de rebre'ls, que són producte, directe o indirecte, d'algun dels delictes expressats a l'apartat 1 anterior.

b) ocultí o encobreixi la veritable naturalesa, origen, ubicació, moviment o propietat de fons, o dels drets legítims sobre aquests fons, sabent que són producte, directe o indirecte, d'algun dels delictes expressats a l'apartat 1 anterior.

4. El concepte de fons s'entén segons el que estableix a l'apartat 3 de l'article 366 bis d'aquest Codi.

5. La temptativa, la conspiració i la provocació són punibles.”.

Article 10. Supressió de l'article 498 del Codi penal

Es proposa suprimir l'article 498 de la Llei 9/2005, del 21 de febrer, qualificada del Codi penal vigent.

Disposició transitòria

1. L'article 248 i l'article 248 bis del Codi penal aprovats mitjançant aquesta Llei són aplicables als delictes fiscals comesos (i) a partir de l'entrada en vigor d'aquesta Llei, pels tributs sense període impositiu, (ii) a partir de l'1 de gener del 2018, pels tributs amb període impositiu.

2. L'article 409 del Codi penal modificat mitjançant aquesta Llei és aplicable en relació

amb als delictes fiscals a que es refereix l'apartat 1 anterior.

Disposició final primera. Publicació del text refós

S'encomana al Govern que en el termini màxim de tres mesos des de l'entrada en vigor d'aquesta Llei publiqui al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra el text refós de la Llei 09/2005 qualificada del Codi penal, que inclogui les modificacions introduïdes fins al moment en aquesta llei i afegeixi un títol a cadascun dels articles de la llei esmentada, si escaigues.

Disposició final segona. Entrada en vigor

Aquesta Llei entra en vigor l'endemà de ser publicada al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*.

En els termes precedents es formula l'informe de la Comissió Legislativa de Finances i Pressupost que, d'acord amb l'article 100.1 del Reglament del Consell General, es trameta al M. I. Sr. Síndic General, als efectes escaients.

Victor Naudi Zamora

Vicepresident de la Comissió Legislativa d'Interior

Sofia Garrallà Tomàs

Presidenta de la Comissió Legislativa d'Interior

4- IMPULS I CONTROL DE L'ACCIÓ POLÍTICA DEL GOVERN

4.4.1 Preguntes

Edicte

La Sindicatura, en reunió tinguda el dia 29 de juny del 2017, ha examinat les preguntes amb resposta escrita del Govern presentades pel M. I. Sr. Víctor Naudi Zamora, conseller general del Grup Parlamentari Mixt, per escrit de data 26 de juny del 2017, relatives **a les actuacions dutes a terme per la Comissió Interministerial de lluita contra l'intrusisme** i d'acord amb els articles 18 i 129 del Reglament del Consell General ha acordat admetre-les a tràmit i ordenar la seva publicació, (Reg. Núm. 0798).