



## Deputat în Parlamentul Republicii Moldova

### Comisiei economie, buget și finanțe

#### AMENDAMENT

#### la proiectul de lege privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (nr.480 din 21.12.2022)

În temeiul prevederilor art.59 din Regulamentul Parlamentului aprobat prin Legea nr.797/1996, se înaintează următorul amendament la proiectul de lege privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare:

1. La art.2

la noțiunea „autoritate componentă” cuvintele „responsabil de” se substituie cu cuvintele „să efectueze”

noțiunile „instituție financiară raportare” și „instituție financiară din Republica Moldova” vor avea următorul cuprins:

„*instituție financiară din Republica Moldova* – orice instituție financiară care este rezidentă în Republica Moldova, excluzând sucursalele respectivei instituții financiare care se află în afara Republicii Moldova, și orice sucursală a unei instituții financiare care nu este rezidentă în Republica Moldova, dacă sucursala respectivă se află în Republica Moldova;

*instituție financiară raportoare* – instituție financiară din Republica Moldova care nu este o instituție financiară nonraportoare;”

la noțiunea „instituție financiară nonraportoare” cuvântul „orice” se exclude.

2. La art. 3 alin (1) din proiectul de lege, substituirea textului „numărul de identificare fiscală (în continuare - NIF)” cu textul „codul fiscal, definit conform Codului Fiscal (în continuare - CF)”.

3. La art. 3 alin (2) din proiectul de lege, substituirea textului „numărul de cont” cu textul „numărul contului raportabil”.

4. La art. 3 alin (3) din proiectul de lege, substituirea textului „numărul de identificare (dacă există)” cu textul „codul fiscal”.

5. Pe tot parcursul proiectului de lege, de substituit cuvântul „NIF” cu „CF”.

6. Expunerea art. 4 alin. (2) din proiectul de lege, în următoarea redacție:

„(2) În scopul realizării schimbului automat de informații, Serviciul Fiscal de Stat comunică anual autorităților competente ale jurisdicțiilor participante, prin

intermediul schimbului automat, informații de natură financiară cu privire la conturile deschise și/sau închise de rezidenții altor jurisdicții participante. Informațiile se transmit până la data de 30 septembrie a anului calendaristic următor anului la care se referă informațiile.”

7. La art. 4 alin. (3) din proiectul de lege, de substituit textul „statelor străine” cu textul „jurisdicțiilor participante” iar textul „din acele state” de substituit cu textul „acele jurisdicții participante”.

8. La art.6 alin.(6) cuvintele „din prezenta lege” se va exclude iar alin.(5) se va expune în următoarea redacție:

„să raporteze Serviciului Fiscal de Stat informațiile prevăzute la art.3, în format electronic, anual, până la data de 31 mai a anului calendaristic următor anului la care se referă informațiile. Forma și modul de prezentare a informației cu privire la conturile financiare de către instituțiile financiare raportoare sunt stabilite de Serviciul Fiscal de Stat; ”

9. La art.8 alin (3) la final se completează cu cuvintele „sau necorespunzător”

10. Expunerea art. 12 alin. (1) din proiectul de lege, în următoarea redacție:

„Prezenta lege intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.”

11. La art.12 alin.(2) cuvintele „litera l” se substituie cu cuvintele „litera m”

12. La art.12 alin.(3) textul „de la data publicării prezentei legi în Monitorul Oficial al Republicii Moldova” se substituie cu cuvintele „data intrării în vigoare a prezentei legi”

13. Expunerea art. 12 alin. (5) din proiectul de lege, în următoarea redacție:

„Instituțiile financiare raportoare prezintă informațiile prevăzute la art. 3, aferente perioadelor care încep cu anul 2023.”

14. Art. 12 din proiectul de lege de completat cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„(6) Serviciul Fiscal de Stat comunică autorităților competente a jurisdicțiilor participante, informații de natură financiară cu privire la conturile deschise și/sau închise de rezidenții altor jurisdicții participante, aferent perioadelor care încep cu anul 2023.”

*Motivare:*

Amendamentul propus are drept scop ajustarea obiecțiilor de ordin tehnico-redacțional precum și uniformizarea textului proiectului de lege cu cerințele de unificare a actelor normative în vigoare. Totodată se propune modificarea art.12 cu privire la ajustarea dispozițiilor finale și tranzitorii.

**Deputat în Parlament**

  
Radu Marian