



Nr.06/1-2655 din 22.09.2022

**Ministerul Finanțelor**  
[cancelaria@mf.gov.md](mailto:cancelaria@mf.gov.md)

Cu referire la demersul Ministerului Finanțelor nr.15/2-14/372/1286 din 20.09.2022 privind examinarea repetată a proiectului de lege privind implementarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (număr unic 313/MF/2022), comunicăm următoarele.

În pofida faptului că potrivit Sintezelor obiecțiilor și propunerilor/recomandărilor la proiectul abordat se indică despre acceptarea obiecției expuse la **art. 5 alin. (6)** și **art. 6 alin. (7)** totuși evidențiem că reformularea prezentată de Ministerul Finanțelor nu a exclus esența obiecției prezentate, deoarece păstrează referințele incerte care pot provoca un tratament echivoc și discreționar (*alte atribuții sau alte măsuri necesare*).

La art. 8. Cu referire la sancțiuni - reiterăm ca fiind oportună expunerea în proiectul de lege a mecanismului/termenelor de aplicare a sancțiunilor de către Serviciul Fiscal de Stat, precum și modalitatea de contestare de către instituțiile financiare a acestora.

Secretar de Stat

Vadim GUMENE

Digitally signed by Gumene Vadim  
Date: 2022.09.26 16:12:11 EEST  
Reason: MoldSign Signature  
Location: Moldova



Ex.: Cezar Iliș,  
Tel. (022) 250-635  
e-mail: [cezar.ilias@me.gov.md](mailto:cezar.ilias@me.gov.md)



MINISTERUL JUSTIȚIEI  
AL REPUBLICII MOLDOVA

MD - 2012, mun. Chișinău,  
str. 31 August 1989, nr. 82  
tel.: +373 22 20 14 24  
web: [www.justice.gov.md](http://www.justice.gov.md),  
e-mail: [secretariat@justice.gov.md](mailto:secretariat@justice.gov.md)

Nr. 04/8535 din 04.10.2022

la nr. 15/2-14/372/1286 din 20.09.2022

**Ministerul Finanțelor**

Urmare a examinării, repetate, a proiectului de hotărâre a Guvernului cu privire la aprobarea proiectului de lege privind implementarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (număr unic 313/MF/2022), reiterăm obiecțiile și propunerile Ministerului Justiției expuse în avizul nr. 04/4527 din 24.05.2022, având în vedere că, potrivit sintezei obiecțiilor și propunerilor prezentate de autor, acestea au fost luate parțial în considerare.

În acest context, reiterăm obiecția privind necesitatea definirii, la art. 2, doar a noțiunilor care nu sunt consacrate în Standartul Comun de Raportare, având în vedere că actul normativ nu este un dicționar juridic, fapt pentru care nu este justificată definirea noțiunilor decât în cazul în care în momentul adoptării actului se știe cu certitudine că, un termen este pasibil de mai multe interpretări sau dacă se imprimă un alt sens decât cel uzual și se optează pentru o anumită interpretare.

La art. 3 se va indica denumirea acestuia, iar diviziunile unicului alineat se vor numerota în corespundere cu prevederile art. 51 din *Legea nr. 100/2017* (observație valabilă și pentru restul cazurilor similare din proiect).

La art. 8, la fel reiterăm poziția și considerăm că răspunderea instituțiilor financiare raportoare pentru încălcarea prevederilor legii în cauză să fie reglementate în *Codul contravențional*. În acest context, autorul urmează a lua în considerare prevederile art. 59 alin. (2) lit. b) din *Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative* conform cărora, unul din principalele modalități de sistematizare a actelor normative este codificarea, care reprezintă o sistematizare complexă, într-o concepție unitară a normelor juridice ce aparțin unei ramuri distincte a dreptului, și se realizează prin includerea acestora într-un cod, având în vedere că *Codul contravențional* deja determină faptele ce constituie contravenții și prevede procesul contravențional și sancțiunile contravenționale. Adicional, potrivit art. 402 din *Codul contravențional*, Serviciul Fiscal de Stat reprezintă autoritatea competentă să soluționeze cauzele contravenționale.

La art. 11 alin. (1) nu este necesar a face derogare de la art. 56 alin. (1) din *Legea nr. 100/2017*, or, această normă prevede situația stabilirii datei intrării în vigoare a unui act normativ atît peste o lună, cît și într-un termen mai scurt. Astfel, este necesară doar completarea notei informative cu argumentarea intrării în vigoare în cazul în care termenul este mai scurt de o lună.

**Secretar de stat**

**Veronica MIHALIOV-MOBARU**  
Digitally signed by Veronica Mihaliov-Mobaru  
Date: 2022.10.05 13:19:25 EEST  
Reason: MoldSign Signature  
Location: Moldova



Ex.: Carolina Tataru-Bobuțac  
Email: [carolina.tataru-bobutac@justice.gov.md](mailto:carolina.tataru-bobutac@justice.gov.md)  
Tel.: 022-20-14-37