



PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA

Comisia economie, buget și finanțe

MD-2073, Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt 105

www.parlament.md

1 decembrie 2015

CEB nr 6/586

RAPORT

asupra proiectului de lege pentru ratificarea Acordului de cooperare dintre Guvernul Republicii Moldova și Guvernul Statelor Unite ale Americii pentru facilitarea implementării prevederilor Actului privind îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine (FATCA) (nr.419 din 30.10.2015), I lectură

Comisia economie, buget și finanțe a examinat proiectul de lege pentru ratificarea Acordului de cooperare dintre Guvernul Republicii Moldova și Guvernul Statelor Unite ale Americii pentru facilitarea implementării prevederilor Actului privind îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine (FATCA), înaintat cu drept de inițiativă legislativă de către Guvernul Republicii Moldova și comunică următoarele.

Prezentul Acord a fost semnat la data de 26 noiembrie 2014 la Chișinău și are drept scop raportarea către Serviciul Fiscal al SUA de către instituțiile participante ale Republicii Moldova cum ar fi băncile comerciale, fondurile mutuale, fondurile de investiții private, alte tipuri de companii de asigurare a informațiilor aferente conturilor financiare deținute de către clienții cetățeni americani.

Ținem să constatăm că în cazul neconformării la prevederile Acordului, autoritățile competente americane vor reține la sursa 30% din plățile/transferurile de tip: dividende, dobândă, prime de asigurare primite din Statele Unite ale Americii în adresa instituțiilor participante din Republica Moldova ce cad sub incidența FATCA.

Astfel, potrivit acordului FATCA instituțiile participante la Acordul FATCA din Republica Moldova vor prezenta anual informațiile respective către Serviciul Fiscal al SUA, iar în cazul în care de către ultimul se va solicita o informație mai detaliată despre un cont, Inspectoratul Fiscal Principal de Stat de pe lângă Ministerul Finanțelor va solicita de la instituțiile respective această informație și va o prezenta părții americane.

În aspect financiar la implementarea Acordului FATCA cheltuielile vor fi suportate din contul și în limita bugetului instituțiilor participante.

Comisia susține conceptual proiectul de lege, iar pentru lectura a doua va îmbunătăți proiectul respectiv în baza propunerilor și obiecțiilor parvenite din partea fracțiunilor parlamentare, comisiilor permanente, deputaților și Direcției generale Juridice a Secretariatului Parlamentului Republicii Moldova.

Pornind de la cele expuse și ținând cont de avizele comisiilor permanente și a Direcției generale Juridice a Secretariatului Parlamentului, Comisia propune plenului Parlamentului proiectul de lege spre examinare pentru prima lectură.


Ștefan CREANGĂ,
Președintele Comisiei