



Comisia economie, buget și finanțe

RAPORT

asupra proiectului de lege pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (nr.19 din 27.01.2022)

Comisia economie, buget și finanțe a examinat proiectul de lege pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, înaintat cu titlu de inițiativă legislativă de către Guvern, și comunică următoarele.

Proiectul de lege are drept scop ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, reieșind din necesitatea alinierii la standardele internaționale de efectuare a schimbului de informații în scopuri fiscale, ca urmare a aderării Republicii Moldova, în noiembrie 2016 la Forumul Global al Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE) privind transparența și schimbul de informații în scopuri fiscale.

Necesitatea ratificării Acordului interguvernamental apare în contextul combaterii fenomenului evaziunii fiscale, reducerii economiei tenebre și contracarării fluxurilor ilegale a capitalului în străinătate.

Ratificarea acestui Acord va permite Republicii Moldova să efectueze schimbul de informații cu jurisdicțiile semnate la nivelul standardului convenit de OCDE, în scopul identificării persoanelor fizice sau juridice, care se eschivează de la declararea veniturilor și plata impozitelor, prin transferul banilor în conturile din străinătate. Schimbul de informații va cuprinde informații pentru identificarea persoanei (nume, adresă, cod fiscal), informații referitoare la numărul contului, numele și numărul de identificare (dacă există) al instituției financiare raportoare, informații despre soldul sau valoarea contului, iar în cazul unui cont de custodie va conține informații referitoare la suma brută a dobânzii, dividendelor sau a altor venituri pentru activele existente în cont sau sumă brută a încasărilor din vânzarea sau răscumpărarea activelor financiare.

Schimbul automat de informații se va face începând cu luna septembrie 2023. De menționat, ulterior semnării Declarației de susținere a Acordului, Republica Moldova va face o listă a statelor cu care dorește să realizeze acest schimb automat

de informații, pe baze bilaterale. Prelucrarea informațiilor privind conturile financiare și a datelor cu caracter personal se va efectua în condițiile Legii nr.133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal.

În vederea implementării Acordului respectiv, urmează a fi promovată Legea privind implementarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, precum și efectuate ajustări la Legea nr.202/2017 cu privire la activitatea băncilor. De asemenea, Ministerul Finanțelor urmează să asigure implementarea Standardului Comun de Raportare.

Cu referire la aspectul financiar, implementarea Acordului respectiv impune o contribuție anuală pentru acoperirea costurilor activităților Secretariatului Organismului de Coordonare. Costurile totale se împart în mod egal între țările semnatare. Potrivit notei informative, pe baza costurilor suportate în anii anteriori, se așteaptă că contribuția anuală pentru semnatar să fie de circa 8000 EUR, care va fi plătită din bugetul Serviciului Fiscal de Stat.

Ținând cont de avizul Direcției generale juridice a Secretariatului Parlamentului și potrivit procedurii speciale, stabilite de Legea nr.595/1999 privind tratatele internaționale ale Republicii Moldova, este necesar de a indica, pe lângă data semnării și informația referitoare la locul semnării tratatului. Prin urmare, întru respectarea prevederilor Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative, și anume a cerințelor privind claritatea și precizia, art.1 din proiectul legii supus adoptării, textul „29 octombrie 2014” se va substitui cu textul „la Berlin, la 29 octombrie 2014”.

Proiectul de lege redactat este anexă a prezentului raport.

În urma dezbaterii proiectului de lege, Comisia economie, buget și finanțe, cu votul unanim al membrilor săi, propune aprobarea și adoptarea proiectului de lege în prima și a doua lectură în cadrul ședinței plenare a Parlamentului.



Dumitru ALAIBA
Președintele Comisiei

LEGE

**pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente
pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare**

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Art. 1. – Se ratifică Acordul multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, semnat la Berlin la 29 octombrie 2014.

Art. 2. – Guvernul și alte instituții ale statului vor întreprinde măsurile necesare pentru realizarea prevederilor acordului menționat.

Art. 3. – Prezenta lege intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE PARLAMENTULUI

ЗАКОН

о ратификации Многостороннего соглашения компетентных органов об автоматическом обмене информацией о финансовых счетах

Парламент принимает настоящий органический закон.

Ст. 1. – Ратифицировать Многостороннее соглашение компетентных органов об автоматическом обмене информацией о финансовых счетах, подписанное 29 октября 2014 года в Берлине.

Ст. 2. – Правительству и другим государственным учреждениям принять необходимые меры для реализации положений указанного соглашения.

Ст. 3. – Настоящий закон вступает в силу со дня опубликования в Официальном мониторе Республики Молдова.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПАРЛАМЕНТА