



CENTRUL NAȚIONAL  
ANTICORUPȚIE AL  
REPUBLICII MOLDOVA



НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР  
ПО БОРЬБЕ С КОРРУПЦИЕЙ  
РЕСПУБЛИКИ МОЛDOVA



MD-2004, mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt 198  
Tel. (+373) 22-25-72-94

Nr. 06/2- 4665 din 15.07 . 2021

La nr. 16/2-03/85/624 din 05 iulie 2021

## Ministerul Finanțelor

Prin prezenta, Vă remitem atașat raportul de expertiză anticorupție la proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative.

Anexă: *Raportul de expertiză anticorupție – 2 (două) file.*

Director

*R. Flocea*

Ruslan FLOCEA





## **RAPORT DE EXPERTIZĂ ANTICORUPȚIE**

**Nr. ELO21/7345 din 14.07.2021**

### **la proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative (Cod fiscal, Legea nr.1164/1997, Legea nr.1325/1997, Legea nr.192/1998, Legea nr. 1418/2000 etc.)**

Prezentul raport de expertiză anticorupție a fost întocmit de Centrul Național Anticorupție al Republicii Moldova în baza Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative, a Legii nr.1104/2002 cu privire la Centrul Național Anticorupție, a Legii integrității nr.82/2017 și a Metodologiei de efectuare a expertizei anticorupție a proiectelor de acte legislative și normative, aprobată prin Hotărârea Colegiului Centrului nr.6 din 20 octombrie 2017.

#### **I. Analiza riscurilor de corupere a procesului de promovare a proiectului**

##### **I.1. Pertinența autorului, categoriei propuse a actului și a procedurii de promovare a proiectului**

Autor al proiectului de act normativ este Guvernul RM, iar autor nemijlocit este Ministerul Finanțelor, ceea ce corespunde art.73 din Constituția Republicii Moldova și art.47 alin.(3) din Regulamentul Parlamentului, aprobat prin Legea nr.797/1996.

Categoria actului legislativ propus este Lege organică, ceea ce corespunde art.72 din Constituție și art. 6-12 din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative.

##### **I.2. Respectarea rigorilor de transparență în procesul decizional la promovarea proiectului**

Conform art.8 al Legii nr.239/2008 privind transparența în procesul decizional "*etapele asigurării transparenței procesului de elaborare a deciziilor sunt:*

- a) informarea publicului referitor la inițierea elaborării deciziei;*
- b) punerea la dispoziția părților interesate a proiectului de decizie și a materialelor aferente acestuia;*
- c) consultarea cetățenilor, asociațiilor constituite în corespundere cu legea, altor părți interesate;*
- d) examinarea recomandărilor cetățenilor, asociațiilor constituite în corespundere cu legea, altor părți interesate în procesul de elaborare a proiectelor de decizii;*
- e) informarea publicului referitor la deciziile adoptate."*

Proiectul propus spre efectuarea expertizei anticorupție și nota informativă aferentă acestuia sunt plasate pentru consultare publică pe pagina web oficială a Ministerului Finanțelor, la compartimentul Transparențadecizională/Procesul decizional, la data de 27 mai 2021, fiind respectat termenul minim

de 10 zile lucrătoare acordat părților interesate pentru a putea recepționa și prezenta recomandări în privința proiectului vizat.

Adițional, se constată că anunțul cu privire la inițierea elaborării proiectului de hotărâre este plasat pe pagina web oficială a autorului.

Prin urmare, având în vedere că anunțul cu privire la inițierea elaborării proiectului de hotărâre și nota informativă aferentă acestuia au fost plasate pe pagina web oficială indicată *supra*, precum și au fost respectate termenele pentru consultări publice, se atestă că transparența în procesul decizional a fost asigurată.

### I.3. Scopul anunțat și scopul real al proiectului

Potrivit notei informative, proiectul are drept scop „[...] racordarea unui șir de acte normative cu referință la fondurile nestatale de pensii prin substituirea/includerea în domeniul reglementat a normelor ce vizează fondurile de pensii facultative și administratorii acestora.”

Analizând normele elaborate, se constată că prin proiect se propun amendamente pentru următoarele acte normative:

- Codul fiscal al Republicii Moldova;
- Legea nr.1164/1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului Fiscal;
- Legea nr.1325/1997 pentru aprobarea Clasificatorului general al legislației;
- Legea nr.192/1998 privind Comisia Națională a Pieței Financiare;
- Legea nr.1418/2000 cu privire la grupele financiar-industriale;
- Codul Penal al Republicii Moldova;
- Legea nr.407/2006 cu privire la asigurări;
- Legea contabilității nr.113/2007;
- Legea nr.220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali;
- Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008;
- Legea nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător;
- Legea nr.171/2012 privind piața de capital;
- Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii;
- Legea nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului;
- Legea nr.2/2020 privind organismele de plasament colectiv alternative.

Astfel, se atestă că obiectivul de bază al operării modificărilor propuse constă în ajustarea cadrului normativ pertinent enunțat supra la prevederile Legii nr.198/2020 privind fondurile de pensii facultative, fapt ce va asigura caracterul unitar al reglementărilor din domeniul fondurilor de pensii. Prin urmare, se constată că scopul declarat de către autor în nota informativă corespunde scopului real al proiectului.

### I.4. Interesul public și interesele private promovate prin proiect

Prin proiect se promovează interesul public de a alinia cadrul normativ propus modificării la prevederile Legii nr.198/2020 privind fondurile de pensii facultative.

## I.5. Justificarea soluțiilor proiectului

### I.5.1. Suficiența argumentării din nota informativă.

În conformitate cu art.30 al Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative, proiectele de acte normative sunt însoțite de „nota informativă care cuprinde:

- a) denumirea sau numele autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului actului normativ;
- b) condițiile ce au impus elaborarea proiectului actului normativ și finalitățile urmărite;
- c) descrierea gradului de compatibilitate, pentru proiectele care au ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene;
- d) principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi;
- f) modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare”.

În textul notei informative se prezintă argumente referitoare la condițiile ce au impus elaborarea proiectului actului normativ și finalitățile urmărite, în conformitate cu prevederile art.30 al Legii nr. 100/2017 cu privire la actele normative.

### I.5.2. Argumentarea economică-financiară.

Conform art.30 lit.e) al Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative, nota informativă trebuie să conțină „e) fundamentarea economico-financiară”.

Reieșind din argumentele prezentate în nota informativă, cât și din prevederile proiectului, se atestă că implementarea acestuia nu presupune cheltuieli financiare din bugetul public național.

În acest sens, în nota informativă se menționează că: „Implementarea proiectului de lege nu implică cheltuieli financiare și alocarea de mijloace financiare din contul bugetului de stat sau al Comisiei Naționale a Pieței Financiare.”

## II. Analiza generală a factorilor de risc ale proiectului

### II.1. Limbajul proiectului

Potrivit art.54 al Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative „textul proiectului actului normativ se elaborează [...] cu respectarea următoarelor reguli: [...]

- a) se expune într-un limbaj simplu, clar și concis [...]
- c) terminologia utilizată este constantă, uniformă și corespunde celei utilizate în alte acte normative, în legislația Uniunii Europene și în alte instrumente internaționale la care Republica Moldova este parte, cu respectarea prevederilor prezentei legi; [...]
- e) se interzice folosirea neologismelor dacă există sinonime de largă răspândire, [...]
- f) se evită folosirea [...] a cuvintelor și expresiilor [...] care nu sînt utilizate sau cu sens ambiguu;
- g) se evită tautologiile juridice;
- h) se utilizează, pe cât este posibil, noțiuni monosemantice, [...]”.

Textul proiectului este expus într-un limbaj simplu, clar și concis, cu respectarea regulilor gramaticale și de ortografie, întrunind cerințele prevăzute de art.54 din Legea nr.100/2017.

### II.2. Coerența legislativă a proiectului

În textul proiectului nu au fost identificate norme contradictorii sau conflicte dintre prevederile acestuia cu reglementările altor acte normative în vigoare.

### II.3. Activitatea agenților publici și a entităților publice reglementată în proiect

Deși în textul proiectului nu se conțin dispoziții care să reglementeze în mod nemijlocit activitatea agenților publici și/sau a entităților publice, totuși, realizarea proiectului va implica activitatea entităților publice responsabile de implementarea dispozițiilor propuse în proiectul de lege.

### II.4. Atingeri ale drepturilor omului care pot fi cauzate la aplicarea proiectului

Prevederile proiectului nu aduc atingere drepturilor fundamentale ale omului consacrate de Constituția Republicii Moldova, Declarația Universală a Drepturilor Omului și Convenția Europeană a Drepturilor Omului.

## III. Concluzia expertizei

Proiectul a fost elaborat de către Comisia Națională a Pieței Financiare și are drept scop de a opera modificări la Codul fiscal al Republicii Moldova, Legea nr.1164/1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului Fiscal, Legea nr.1325/1997 pentru aprobarea Clasificatorului general al legislației, Legea nr.192/1998 privind Comisia Națională a Pieței Financiare, Legea nr.1418/2000 cu privire grupele financiar-industriale, Codul Penal al Republicii Moldova, Legea nr.407/2006 cu privire la asigurări, Legea contabilității nr.113/2007, Legea nr.220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali, Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008, Legea nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător, Legea nr.171/2012 privind piața de capital, Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii, Legea nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, Legea nr.2/2020 privind organismele de plasament colectiv alternative, în vederea alinierii dispozițiilor acestora la prevederile Legii nr.198/2020 privind fondurile de pensii facultative, fapt ce va asigura caracterul unitar al reglementărilor din domeniul fondurilor de pensii.

În ceea ce privește transparența în procesul decizional, menționăm că proiectul întrunește rigorile de transparență în procesul de elaborare, conform cerințelor stabilite de Legea nr.239/2008 privind transparența în procesul decizional. Nota informativă corespunde exigențelor stabilite la art.30 al Legii nr.100/2017 cu privire la actele normative, prezentând argumente de rigoare referitoare la reglementările propuse.

În textul proiectului expertizat nu s-au identificat factori de risc care pot genera apariția riscurilor de corupție.


14.07.2021

Expert al Direcției legislație și expertiză anticorupție:

Maia GONTA, *Inspecteur principal*

verificat: E. Bedros

Bedros

  
14.07.2021