



ПРАВИТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 95

от 28 февраля 2023 г.

Кишинэу

**О проекте закона о внесении изменений
в некоторые нормативные акты**

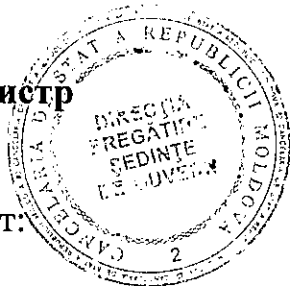
Правительство ПОСТАНОВЛЯЕТ:

Одобрить и представить Парламенту на рассмотрение проект закона о внесении изменений в некоторые нормативные акты.

Премьер-министр

ДОРИН РЕЧАН

Контрасигнуют:



Министр финансов

Вероника Сирецяну

Министр юстиции

Вероника Михайлов-Морару

ПАРЛАМЕНТ РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**ЗАКОН****о внесении изменений в некоторые нормативные акты**

Парламент принимает настоящий органический закон.

Ст. I. – Налоговый кодекс № 1163/1997 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, специальный выпуск от 8 февраля 2007 года) с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. В подпункте (2) статьи 21 слова «квалифицированный негосударственный» заменить словом «факультативный».

2. В разделе II название главы 10 изложить в следующей редакции: «НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ФАКУЛЬТАТИВНЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ».

3. Статью 64 изложить в следующей редакции:

«Статья 64. Факультативные пенсионные фонды

Фонды, созданные и действующие на основании Закона № 198/2020 о факультативных пенсионных фондах, считаются факультативными пенсионными фондами.».

4. В частях (1) и (2) статьи 66 слова «квалифицированный негосударственный пенсионный фонд» заменить словами «факультативный пенсионный фонд».

5. В названии и тексте статьи 68 слова «квалифицированного негосударственного пенсионного фонда» заменить словами «факультативного пенсионного фонда».

6. В статье 69:

часть (1) признать утратившей силу;

в названии и частях (2) и (3) слова «квалифицированным негосударственным пенсионным» заменить словами «факультативным пенсионным».

7. Подпункт р) части (1) статьи 71 изложить в следующей редакции:

«р) выплаты факультативными пенсионными фондами–резидентами;».

8. Подпункт f) пункта 12) части (1) статьи 103 изложить в следующей редакции:

«f) услуги, связанные с управлением организаций коллективного инвестирования и факультативных пенсионных фондов;».

Ст. II. – Часть (23²) статьи 24 Закона № 1164/1997 о введении в действие разделов I и II Налогового кодекса (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, специальный выпуск от 8 февраля 2007 года) признать утратившей силу.

Ст. III. – В приложении к Закону № 1325/1997 об утверждении Общеправового классификатора законодательства (Официальный монитор Республики Молдова, 1998 г., № 47-48, ст. 344), с последующими изменениями, слова «Негосударственные пенсионные фонды» заменить словами «Факультативные пенсионные фонды».

Ст. IV. – В Закон № 192/1998 о Национальной комиссии по финансовому рынку (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2007 г., № 117-126BIS), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. В части (2) статьи 4 слова «негосударственные пенсионные фонды» заменить словами «факультативные пенсионные фонды и их администраторы».

2. В подабзаце четвертом пункта h) статьи 6 части (1) слова «платежей негосударственных пенсионных фондов» заменить текстом «платежей факультативных пенсионных фондов, уплачиваемых их администраторами».

Ст. V. – В части (5) статьи 6 Закона № 1418/2000 о финансово-промышленных группах (Официальный монитор Республики Молдова, 2001 г., № 27-28, ст. 90), с последующими изменениями, слова «негосударственные пенсионные и» исключить.

Ст. VI. – В статью 245¹¹ Уголовного кодекса Республики Молдова № 985/2002 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2009 г., № 72-74, ст. 195), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. В названии изменения касаются только текста на румынском языке.

2. В части (1):

пункт а) изложить в следующей редакции:

«а) представления ложной информации или отказа предоставлять информацию о состоянии личного актива;»;

пункт е) признать утратившим силу;

пункты f) и g) изложить в следующей редакции:

«f) разглашения третьим лицам информации о состоянии личных активов участников или бенефициаров;

g) преднамеренное действие администратора, депозитария активов фонда или аудиторской организации;»;

дополнить пунктом h) следующего содержания:

«h) использование активов факультативных пенсионных фондов не в целях, предусмотренных законодательством;».

Ст. VII. – В Закон № 113/2007 о бухгалтерском учете (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2014 г., № 27-34, ст. 61), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. В части (1) статьи 3 в определении понятия «*субъект публичного интереса*» текст «негосударственным пенсионным фондом,» исключить.

2. В части (5) статьи 15 слова «и негосударственных пенсионных фондов» исключить.

Ст. VIII. – В пункте с) части (1) статьи 7 Закона № 220/2007 о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (Официальный монитор Республики Молдова, 2007 г., № 184-187, ст. 711), с последующими изменениями, слова «негосударственных пенсионных фондов» заменить словами «пенсионных обществ».

Ст. IX. – Статью 310¹ Кодекса Республики Молдова о правонарушениях № 218/2008 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2017 г., № 78-84, ст. 100), с последующими изменениями, изложить в следующей редакции:

«Статья 310¹. Нарушение законодательства о деятельности факультативных пенсионных фондов

(1) Неисполнение администратором факультативного пенсионного фонда обязанностей, связанных с деятельностью, осуществляемой в рамках факультативной пенсионной системы, которая выражается в:

а) несоблюдении условий лицензирования, пруденциальных финансовых норм, установленных Законом о факультативных пенсионных фондах № 198/2020 и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку;

б) несоблюдение форм отчетности, сроков публикации, непредставление или несвоевременное представление отчетов и/или представление отчетов в неполном объеме или содержащих ошибочные данные, а также неисполнение иных обязательств, связанных с отчетностью и раскрытием информации в случаи, предусмотренные законом и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку;

с) несоблюдение установленных законодательством правил инвестирования активов и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку;

д) отказ по требованию Национальной комиссии по финансовому рынку в представлении информации и документов, необходимые для осуществления деятельности по надзору и контролю, либо представление их в неполном объеме или содержащие недостоверные сведения;

е) несоблюдение установленных законом сроков или обязательств по выплате накопленных денежных средств в случаях, установленных законодательством и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку, в том числе в случае перехода участника в другой факультативный пенсионный фонд;

ф) изменение административного сбора, договора гражданского общества или проспекта пенсионного плана без уведомления участников в порядке, предусмотренном нормативными актами и проспектом пенсионного плана;

г) несоблюдение обязательств по информированию участников/работодателя, предусмотренных договором доверительного управления, и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку

влечет наложение штрафа на должностное лицо в размере от 30 до 180 условных единиц, на юридическое лицо - наложение штрафа в размере от 180 до 240 условных единиц.

(2) Неисполнение депозитарием активов факультативного пенсионного фонда обязанностей и деятельности, осуществляемой в рамках факультативной пенсионной системы, которая выражается в:

а) осуществление операций с активами пенсионного фонда при отсутствии соответствующих указаний администратора факультативного пенсионного фонда;

б) ведение реестра владельцев паев фонда с нарушением нормативных актов Национальной комиссии по финансовому рынку;

с) несоблюдение форм отчетности, непредставление или несвоевременное представление отчетов и/или представление отчетов в неполном объеме или содержащих ошибочные данные, а также неисполнение иных обязательств, связанных с информированием, предусмотренные законом и нормативными актами Национальной комиссии по финансовому рынку;

д) отказ по требованию Национальной комиссии по финансовому рынку в представлении информации и документов, необходимые для осуществления деятельности по надзору и контролю, либо представление их в неполном объеме или содержащие недостоверные сведения;

влечет наложение штрафа на должностное лицо в размере от 30 до 180 условных единиц, на юридическое лицо - штраф в размере от 180 до 240 условных единиц.

(3) Нарушение законодательства о деятельности факультативных пенсионных фондов, если оно не составляет состава преступления, которое выражается в:

а) представление участником или бенефициаром подложных или неправильно оформленных документов для досрочного получения накопленных денежных средств;

б) присвоение на основании подложных или неправильно оформленных документов средств, накопленных в фонде;

с) умышленное действие администратора, депозитария активов фонда или аудиторской организации, причинившее ущерб участникам или бенефициарам;

д) использование активов факультативных пенсионных фондов не в целях, предусмотренных законодательством;

влечет наложение штрафа на физическое лицо в размере от 50 до 150 условных единиц, на должностное лицо в размере от 100 до 180 условных единиц, на юридическое лицо в размере от 150 до 300 условных единиц.

(4) Представление актуарием неверных или недостоверных актуарных расчетов, оценок и выводов, а также разглашение конфиденциальной информации

влечет наложение штрафа в размере от 24 до 120 условных единиц.

(5) Неприменение или ненадлежащее применение ответственными лицами администратора мер по финансовому оздоровлению

влечет наложение штрафа на должностное лицо в размере от 24 до 150 условных единиц.

(6) Осуществление работодателем, без письменного согласия работника, отчислений из причитающихся работнику доходов на взносы работника в пенсионный фонд

влечет наложение штрафа на юридическое лицо в размере от 50 до 150 условных единиц.

(7) Увеличение или уменьшение без предварительного согласования с Национальной комиссией по финансовому рынку, квалифицированного участия в уставном капитале пенсионной компании выше или ниже уровня 10%, 20%, 33% или 50% с правом голоса

влечет наложение штрафа на физическое лицо в размере от 30 до 100 условных единиц, на юридическое лицо - штраф в размере от 50 до 120 условных единиц.».

Ст. X. – В позиции 20 раздела I приложении 1 к Закону № 160/2011 о регулировании предпринимательской деятельности путем разрешения (Официальный монитор Республики Молдова, 2011 г., № 170-175, ст. 494),

с последующими изменениями, слова «Лицензия на деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов» заменить словами «Лицензия на деятельность по управлению факультативных пенсионных фондов.».

Ст. XI. – В Закон № 179/2016 о малых и средних предприятиях (Официальный монитор Республики Молдова, 2016 г., № 306-313, ст. 651), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. Пункт j) части (3) статьи 12 изложить в следующей редакции:
«j) факультативные пенсионные фонды;».
2. Пункт f) части (3) статьи 14 изложить в следующей редакции:
«f) факультативных пенсионных фондов;».

Ст. XII. – В пункте с) части (1) статьи 4 Закона № 308/2017 о предупреждении и борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма (Официальный монитор Республики Молдова, 2018 г., № 58-66, ст. 133), с последующими изменениями, слова «негосударственные пенсионные фонды» заменить словами «администраторы факультативных пенсионных фондов».

Ст. XIII. – В пункте а) части (4) статьи 1 Закона № 2/2020 об альтернативных организациях коллективного инвестирования (Официальный монитор Республики Молдова, 2020 г., №. 94-98, ст. 142), с последующими изменениями, слова «негосударственным пенсионным фондам» заменить словами «факультативным пенсионным фондам».

Председатель Парламента