



Comisia juridică, numiri și imunități

AVIZ

la proiectul Legii pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (nr. 19 din 27. 01. 2022)

Comisia juridică, numiri și imunități a examinat proiectul Legii pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, inițiativă legislativă a Guvernului și comunică următoarele.

Acordul prezentat urmează a fi supus procedurii ratificării în conformitate cu art. 11 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 595/1999 privind tratatele internaționale ale Republicii Moldova.

Potrivit Notei Informative, proiectul de lege propune ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, semnat la 29 octombrie 2014, la Berlin. Ratificarea Acordului respectiv reiese 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.

Scopul Acordului constă în îmbunătățirea conformării fiscale internaționale prin dezvoltarea relațiilor dintre statele semnatare, prin prisma asistenței reciproce în domeniul fiscal. Acordul va permite Republicii Moldova să efectueze schimbul de informații cu jurisdicțiile semnatare la nivelul standardului convenit de OCDE, în scopul identificării persoanelor fizice sau entităților, care se eschivează de la declararea veniturilor și plata impozitelor, prin transferul banilor în conturile din străinătate.

Sub aspect normativ, prevederile Acordului sunt compatibile cu tratatele internaționale la care Republica Moldova este parte și nu contravin prevederilor Constituției. Totodată, implementarea Acordului va necesita ajustarea Legii nr. 202/2017 cu privire la activitatea băncilor în concordanță cu prevederile Standardului Comun de Raportare și de Precauție pentru Informațiile privind Conturile Financiare, ce ar reglementa procedural colectarea, transmiterea, recepționarea și utilizarea informațiilor aferente conturilor financiare.

Urmare a dezbaterilor, Comisia juridică, numiri și imunități, cu votul majorității membrilor săi (8 voturi *pentru*) a decis să propună Parlamentului, spre examinare, proiectul legii nr. 19 din 27. 01. 2022.

Președintele Comisiei

Olesea STAMATE