



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. *6/584*

RAPORT

asupra proiectului de lege pentru implementarea prevederilor Actului privind
îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine (FATCA) și
modificarea și completarea unor acte legislative
(nr.420 din 30.10.2015), I lectură

Comisia economie, buget și finanțe a examinat proiectul de lege pentru implementarea prevederilor Actului privind îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine (FATCA) și modificarea și completarea unor acte legislative, înaintat cu drept de inițiativă legislativă de către Guvernul Republicii Moldova și comunică următoarele.

Prezentul proiect de lege prevede cadrul legislativ necesar în scopul identificării și raportării informației aferente conturilor financiare deținute de către clienții cetățeni americani de pe teritoriul Republicii Moldova, care cad sub incidența prevederilor Acordului FATCA semnat la data de 26 noiembrie 2014 la Chișinău de către Guvernele Republicii Moldova și Statelor Unite ale Americii.

În acest context, potrivit proiectului de lege în scopul implementării Acordului de cooperare dintre părți în cazul în care clienții care cad sub incidența Acordului nu oferă consimțământul privind furnizarea informațiilor aferente și transmiterea datelor personale aferente și formularele convenite, instituțiile financiare raportoare din Republica Moldova nu stabilesc relații de afaceri și nu pot efectua tranzacții, cu excepția cazurilor în care asupra mijloacelor bănești din conturile respective este aplicat sechestrul și/sau dețin angajamente sub formă de credite și/sau garanții bancare.

Totodată, proiectul de lege prevede modificarea și completarea unor acte legislative în special ce țin de legislația de specialitate precum Legea instituțiilor financiare, Legea privind piața de capital, Legea cu privire la asigurări și Codul fiscal.

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 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.

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