



17 decembrie 2015

Dj8 nr. 519

## AVIZ

### **la proiectul de hotărîre cu privire la aprobarea bugetului Comisiei Naționale a Pieții Financiare pe anul 2016 (nr.493 din 07.12.2015)**

Direcția generală juridică, a examinat proiectul de hotărîre menționat, în conformitate cu prevederile art.54 din Regulamentul Parlamentului, aprobat prin Legea nr.797-XIII din 02.04.1996 și ale Legii privind actele legislative nr.780-XV din 27.12.2001 și expune următoarele.

1. Proiectul de hotărîre a fost înaintat cu titlu de inițiativă legislativă de către deputatul în Parlament Ștefan Creangă, fapt ce corespunde prevederilor art.73 din Constituția Republicii Moldova și art.47 din Regulamentul Parlamentului.

2. Potrivit argumentelor invocate în Nota informativă, proiectul bugetului Comisiei Naționale a Pieții Financiare pe anul 2016 este elaborat în temeiul art.6 din Legea privind Comisia Națională a Pieții Financiare nr.192-XIV din 12.11.1998. La baza obiectivelor și priorităților bugetului prognozat pentru anul 2016 stau: promovarea Strategiei de dezvoltare a pieții financiare nebankare pe anii 2016-2020 și consolidarea continuă a capacităților instituționale și operaționale prin punerea în aplicare a principiilor de supraveghere bazate pe sistemul de evaluare și gestiune a riscurilor, standardelor de prudență bazate pe cele mai bune practici internaționale, precum și infrastructurii eficiente și simplificate pentru funcționarea pieții.

În conformitate cu prevederile art.6 alin.(2) din Legea nr.192/1998, mărimea concretă a taxelor și plăților, în limitele valorilor specificate la alin.(1), se stabilește în bugetul anual al Comisiei Naționale. Bugetul Comisiei Naționale se aprobă prin hotărîre a Parlamentului, după examinarea și avizarea lui pozitivă de către comisia parlamentară de profil. *Proiectul bugetului său pentru anul financiar următor Comisia Națională îl prezintă Parlamentului pînă la 1 noiembrie.*

## Observații asupra textului proiectului de hotărîre:

1. Pentru spor de rigoare redacțională, la art.5 din proiectul de hotărîre, recomandăm substituirea prepoziției „la” cu prepoziția „de la”. Conform **principiului anualității**, stabilit în art.5 din Legea finanțelor publice și responsabilităților bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014, bugetele se aprobă pentru o perioadă de un an, termen care începe să decurgă de la data de 1 ianuarie al anului în curs de executare.

2. Cu referire la stabilirea și perceperea taxelor și plăților de către Comisia Națională a Pieții Financiare în anul 2016, care de altfel constituie sursele de venituri bugetare, din anexa proiectului de hotărîre prezentat spre examinare, menționăm următoarele.

a) La art.6 alin.(1) lit. d) din Legea nr.192/1998 este prevăzut că, Comisia Națională a Pieții Financiare se finanțează inclusiv din *taxele în mărime de pînă la 1 la sută din valoarea tranzacțiilor de vânzare-cumpărare a valorilor mobiliare, efectuate pe piața extrabursieră*. Prin urmare, întru respectarea art.19 lit. e) din Legea nr.780/2001, la **nr. crt. 3** din tabelul anexei, norma menționată mai sus, urmează a fi transpusă în sensul exact.

În ceea ce privește includerea pozițiilor noi: **3.1 Taxa din valoarea tranzacțiilor efectuate în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare, în mărime de 0,5% și 3.2 Taxa din valoarea tranzacțiilor de vânzare-cumpărare efectuate în afara pieții reglementate și a sistemului multilateral de tranzacționare, în mărime de 0,5% achitate de fiecare participant la tranzacție**, subliniem că acestea nu sunt reglementate în art.6 al Legii nr.192/1998.

Potrivit explicațiilor prezentate în Nota informativă divizarea tranzacțiilor de vânzare-cumpărare a fost efectuată în temeiul Legii privind piața de capital nr.171 din 11.07.2012. Totodată, considerăm că asupra modificării efectuate nu s-au prezentat toate argumentele de rigoare.

Din motiv că Legea nr.171/2012, care a intrat în vigoare la data de 11 iulie 2013 reglementează sistemele multilaterale de tranzacționare, art.6 de stabilire a bugetului Comisiei Naționale a Pieții Financiare din Legea nr.192/1998 trebuia să fie modificat. Sub alt aspect, denotă neclaritate oportunitatea tardivă de modificare a taxelor percepute din tranzacțiile de vânzare-cumpărare, conform anexei proiectului de hotărîre înaintat spre examinare. Prin urmare, modificarea în cauză trebuia să fie inclusă în hotărîrile Parlamentului nr.104 din 28.05.2015 și nr.289 din 12.12.2013.

b) Norma stabilită la **nr. crt. 4.3 tranzacțiile efectuate conform unei hotărîri definitive și irevocabile a instanței judecătorești și conform altor documente executorii**, generează dubii la partea ce ține de interpretarea altor documente executorii. Pentru excluderea eventualelor confuzii sau cazurilor de abuzuri care pot interveni în momentul punerii în aplicare a normei, urmează a fi specificate expres care sunt acele documente executorii, suplimentare hotărîrilor definitive și irevocabile a instanței judecătorești, pentru care se percep taxe.

c) La **nr. crt. 4.9**, *distribuirea valorilor mobiliare în cazul partajului averilor între soți, cu excepția partajului pe cale judecătorească*, recomandăm divizarea normei în felul următor:

– „distribuirea valorilor mobiliare în cazul partajului averilor între soți conform hotărârii instanței judecătorești, **nu se percepe taxă**”;

– „distribuirea valorilor mobiliare în cazul partajului averilor între soți conform art.25 alin.(2) din Codul familiei, **0,5%**”.

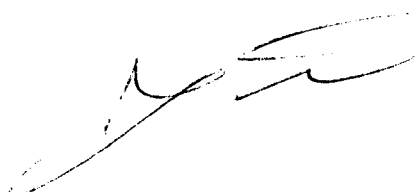
Modificarea în cauză este recomandată în scopul stabilirii unui grad de claritate pentru acțiunile de la care se percep taxe. Norma redactată în varianta proiectului de hotărâre este susceptibilă de a crea confuzie la interpretare, deoarece prin hotărârile cu privire la aprobarea bugetului Comisiei Naționale a Pieții Financiare din anii precedenți nu se percepea taxă la *distribuirea valorilor mobiliare în cazul partajului averilor între soți, conform hotărârii instanței judecătorești*.

3. Remarcăm că art.6 alin.(3) din Legea nr.192/1998, stabilește că taxele și plățile regulatorii de funcționare urmează a fi transferate pe un cont de decontare al Comisiei Naționale în termenele stabilite prin actele normative ale Comisiei Naționale. *Un transfer incomplet sau întârziat pe contul Comisiei Naționale atrage după sine penalitate în mărime de 0,05 la sută din suma nettransferată, pentru fiecare zi de întârziere.*

Penalitățile stabilite pentru sumele nettransferate, în mod logic constituie o sursă de venit la bugetul Comisiei Naționale. Este de observat că legile anuale cu privire la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, includ în sinteza surselor de venituri amenzile și sancțiunile administrative. Prin urmare, în anexa proiectului de hotărâre, trebuie să se menționeze despre penalitățile care constituie o sursă de venit la bugetul Comisiei Naționale.

Ca observație generală, subliniem că art.1 din textul proiectului de hotărâre, stabilește că Bugetul Comisiei Naționale a Pieții Financiare pe anul 2016 se aprobă la venituri în sumă de 17772,4 mii lei, totodată sursa de constituire a acestora nu este specificată, în anexă fiind prezentate doar taxele și plățile stabilite și percepute în anul 2016.

Determinarea oportunității proiectului de hotărâre ține de competența exclusivă a Parlamentului.



Șef Direcție  
Ion CREANGĂ