

**Cu privire la aprobarea proiectului de lege pentru
modificarea și completarea Codului contravențional
al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre examinare proiectului de lege pentru modificarea și completarea Codului contravențional al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008.

Prim-ministru

VLADIMIR FILAT

Vizează:

Secretarul general adjunct al Guvernului

Roman CAZAN

Aprobată în şedinţa Guvernului
din

Coordonat:

Viceministrul muncii, protecţiei
sociale şi familiei

Sergiu Sainciuc

Viceministrul justiţiei

Oleg Efrim

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA**LEGE****pentru modificarea și completarea Codului contravențional
al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008**

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Articol unic. – Codul contravențional al Republicii Moldova nr.218-XVI din 24 octombrie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.3-6, art.15), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 263, alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) Desfășurarea activității de întreprinzător, cu excepția categoriilor care cad sub incidența Legii nr. 220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali, fără a fi înregistrat ca plătitor de contribuții de asigurări sociale de stat în termen de 10 zile lucrătoare din momentul obținerii dreptului de a desfășura o anumită activitate

se sancționează cu amendă de la 25 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.”

2. Articolul 294 va avea următorul cuprins:

„**Articolul 294.** Încălcarea regulilor de prezentare a declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale și folosire a codurilor personale de asigurări sociale

(1) Neprezentarea în termenul stabilit a declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii și a declarațiilor privind evidența nominală a asiguraților, precum și a documentelor ce se referă la ținerea evidenței individuale

se sancționează cu amendă de la 15 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 50 la 100 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.

(2) Folosirea unui cod personal de asigurare socială străin, fals sau greșit, precum și neincluderea acestui cod în declarația anuală privind evidența nominală a asiguraților

se sancționează cu amendă de la 10 la 20 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 50 la 100 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.”

3. După articolul 294 se introduc articolele 294¹ și 294² cu următorul cuprins:

„Articolul 294¹. Încălcarea normelor de calculare și de plată a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii

(1) Includerea de date false sau în volum incomplet în declarațiile privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii și a declarațiilor privind evidența nominală a asiguraților

se sancționează cu amendă de la 15 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.

(2) Netransferarea, transferarea cu întârziere sau incompletă a cotelor de asigurări socială de stat obligatorie, pentru toate temeiurile și felurile de plăți la care, conform legislației, se calculează cotele menționate

se sancționează cu amendă de la 15 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.

Articolul 294². Repartizarea și utilizarea neregulamentară a biletelor de tratament balneosanatorial

Repartizarea și utilizarea neregulamentară a biletelor de tratament balneosanatorial

se sancționează cu amendă de la 30 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.”

4. La articolul 296, alineatele (1) și (2) se completează în final cu cuvintele „aplicată persoanei juridice”.

5. La articolul 349, alineatul (2) se completează în final cu cuvintele „aplicată persoanei cu funcție de răspundere”.

6. La articolul 402 alineatul (1), după cifra „263” se completează cu cuvintele „cu excepția alin. (2)”.

7. La articolul 412 la alineatul (1), după cifra „294,” se completează cu cifrele „294¹, 294²”.

Președintele Parlamentului

Notă informativă

la proiectul de lege pentru modificarea și completarea Codului contravențional al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008

În Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr.3-6 din 16 ianuarie 2009 a fost publicat noul Cod contravențional nr.218 din 24.10.2008, unde prin prevederile noi ale acestuia s-au regăsit și unele modificări ale prevederilor care se refereau nemijlocit la modul de constatare a contravențiilor și sancționarea acestora în domeniul nerespectării de către agenții economici a unor exigențe față de modul de prezentare a dărilor de seamă privind calcularea și transferarea contribuțiilor de asigurări sociale (F-4BASS), declarațiilor privind evidența nominală a asiguraților, declarațiilor de asigurări, plata contribuțiilor de asigurări sociale, etc.

Comparativ cu normele care se conțineau în Codul cu privire la contravențiile administrative, acestea din urmă au fost esențial trunchiate introducându-se noi norme, care pe lângă faptul că au devenit mult mai puține, au mai introdus și unele incertitudini referitoare la modul de constatare a contravențiilor și sancționare a acestora, astfel fiind creat un vid legislativ care a lipsit nejustificat Casa Națională de Asigurări Sociale de aceste atribuții strict necesare întru asigurarea bunei funcționării sistemului de asigurări sociale.

În ultimul timp au apărut precedente de chemare în instanțele judiciare a Casei Naționale de Asigurări Sociale motivând faptul prin lipsa datelor privind evidența contribuțiilor plătite pentru fiecare persoană individual, deținute în Registrul de stat al evidenței individuale. Casa Națională este nevoită, cu regret, să constate că un număr major de plătitori de contribuții la sistemul public de asigurări sociale, inclusiv instituții publice, nu își onorează obligația de prezentare a declarațiilor persoanelor asigurate anual.

Menționăm faptul că neprezentarea documentelor evidenței individuale, precum și nevirarea contribuțiilor de asigurări sociale este în defavoarea viitorilor pensionari, deoarece atrage după sine excluderea perioadei respective din stagiul de cotizare, micșorează venitul asigurat și influențează negativ la mărimea pensiei.

În acest sens a fost elaborat proiectul pentru modificarea și completarea Codului contravențional al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008. Proiectul de modificare și completare este elaborat în scopul acoperirii vidului legislativ în ceea ce ține de stabilirea cadrului normativ eficient, funcțional și durabil nu numai în organizarea și funcționarea sistemului de asigurări sociale de

stat dar și a prevederilor legale nemijlocit care au în vizor modul de constatare și sancționare a subiecților de drept care sunt obligați prin lege să contribuie la bugetul de asigurări sociale.

Astfel, acest proiect este elaborat în scopul stabilirii cadrului normativ și pîrghiilor legale care ar asigura respectarea termenelor de înregistrare ca plătitor a cotelor de contribuții sociale, efectuarea transferurilor corecte și în termen a contribuțiilor, respectarea regulilor de folosire a codurilor personale de asigurări sociale etc., în acest fel asigurînd o bună funcționare a bugetului de asigurări sociale și asigurarea populației cu plăți sociale.

Necesitatea elaborării acestor modificări a apărut odată cu limitarea atribuțiilor Casei Naționale de Asigurări Sociale și sporirea cazurilor de neachitare a contribuțiilor la buget, precum și de obligația legală de a întreprinde măsurile necesare prevăzute de legislație întru micșorarea neplăților la bugetul de asigurări sociale, fapt solicitat și de Curtea de Conturi a R.M..

La momentul intrării în vigoare a Codului contravențional au fost excluse normele care permiteau Casei Naționale de Asigurări Sociale să aplice, agenților economici ce prezentau dări de seamă privind calcularea și transferarea contribuțiilor de asigurări sociale (F-4BASS), declarații privind evidența nominală a asiguraților cu grave încălcări, sancțiuni sub formă de amenzi, lucru care ridică mult nivelul disciplinei contribuabililor.

Excluderea acestor norme din Codul contravențional în situația în care bugetul asigurărilor sociale de stat este în premieră deficitar și în perspectivă pe termen scurt aceste lacune pot duce la stimularea neplății contribuțiilor de către agenții economici, iar în perspectivă pe termen mediu și lung considerăm că ar putea fi inevitabilă ciocnirea cu problema crizei bugetului de asigurări sociale și unei eventuale tergiversări a plăților de pensii, indemnizații, alocații etc.

Totodată, excluderea acestor norme concomitentă cu cerințele de a eficientiza procesul de acumulare a mijloacelor financiare din bugetul asigurărilor sociale de stat sunt lucruri ce se exclud reciproc.

De menționat faptul, că din data intrării în vigoare a Codului Contravențional agenții economici luând act de prevederile acestuia nu se mai consideră obligați de a-și onora obligațiunile față de bugetul asigurărilor sociale de stat.

În temeiul celor evocate mai sus, precum și în scopul stabilirii unui cadru normativ clar și exhaustiv, se propune:

I. completarea articolului 263 alin. (2) cu o prevedere de clarificare a contravenției și aducerii acestei prevederi în concordanță cu Legea nr. 489-XIV din 08.07.1999 privind sistemul public de asigurări sociale, art. 26, care stipulează expres obligativitatea înregistrării ca plătitor de contribuții de asigurări sociale în termen de 10 zile.

În același timp se propune stabilirea amenzii de la 25 la 50 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.

Această completare rezidă din necesitatea stabilirii răspunderii concrete cât a persoanei juridice atît și a factorului de decizie din cadrul acesteia în cazul cînd va fi culpabil și urmărește drept scop sporirea responsabilității legale.

II. Articolele 296, 349 alin. (2), au fost completate cu prevederi de concretizare a subiecților pasibili de răspundere contravențională și anume:

la art. 296, 349 alin. (2), propunerile de completare rezultă din necesitatea introducerii clarității cui i se va aplica sancțiunea, dat fiind faptul că legea prevede sancțiunea omițînd stabilirea concretă a persoanei juridice sau persoanei cu funcție de răspundere pasibilă de sancționare.

III. expunerea art. 294 în redacție nouă, avînd ca cuprins două alineate, care ar introduce răspunderea contravențională pentru încălcarea regulilor de prezentare a declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale și folosire a codurilor personale de asigurări sociale. Astfel, pentru neprezentarea în termenul stabilit a declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii, declarațiilor privind evidența nominală a asiguraților, documentelor ce se referă la ținerea evidenței individuale și folosirea unui cod personal de asigurare socială străin, fals sau greșit, precum și neincluderea acestui cod în declarația anuală privind evidența nominală a asiguraților urmează a fi supus sancționării.

IV. introducerea unor noi articole 294¹ și 294² fac referire la încălcarea normelor de calculare a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii prin includerea de date false sau în volum incomplet în declarațiile privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii și a declarațiilor privind evidența nominală a asiguraților precum și încălcarea normelor de repartizare și utilizare a biletelor de tratament balneosanatorial. Dat fiind faptul, că declararea sau prezentarea datelor false sau eronate, precum și repartizarea, utilizarea biletelor balneosanatoriale neregulamentar pot cauza prejudicii esențiale bugetului asiguraților sociale de stat, deoarece acestea sunt surse financiare publice, considerăm necesară introducerea acestor articole.

V. necesitatea completării articolului 402 alin. (1), apare din cauza unei lacune și anume contradicția între normele articolului 412 alin. (1) și ale articolului 402

alin. (1). Art. 412 stabilește concret contravențiile constatate a căroră ține nemijlocit de competența Casei Naționale de Asigurări Sociale, fapt omis în redacția art. 402 alin. (1) care stabilește dreptul stabilirii pentru aceeași contravenție altei instituții. În realitate neclaritatea prevederilor respective complică esențial aplicarea legii și delimitarea de competențe.

În continuarea ordinii de idei, considerăm necesar să evidențiem faptul că aprobarea proiectul dat, ar contribui semnificativ la stabilirea unui cadru normativ eficient, funcțional și durabil în domeniul contribuțiilor sociale, fapt care va genera o bună aplicare a legii și respectarea acesteia de către subiecții de drept.

Viceministru

Ana VASILACHI