



ACORD

între Republica Moldova și Uniunea Europeană privind participarea Republicii Moldova la programul „Fiscalis” al Uniunii pentru cooperare în domeniul fiscal

Guvernul Republicii Moldova (denumită în continuare „Republica Moldova”), în numele Republicii Moldova,

pe de o parte,

și

Comisia Europeană (denumită în continuare „Comisia”), în numele Uniunii Europene,

pe de altă parte,

denumite în continuare „Părțile”,

ÎNTRUCÂT Protocolul I la Acordul de asociere dintre Republica Moldova, pe de o parte, și Uniunea Europeană și Comunitatea Europeană a Energiei Atomice și statele membre ale acestora, pe de altă parte¹, referitor la un Acord-cadru între Republica Moldova și Uniunea Europeană privind principiile generale de participare a Republicii Moldova la programele Uniunii² prevede că clauzele și condițiile specifice privind participarea Republicii Moldova la fiecare program, în special contribuția financiară datorată și procedurile de raportare și de evaluare, urmează să fie stabilite printr-un Memorandum de Înțelegere între autoritățile competente din Republica Moldova și Comisia Europeană, pe baza criteriilor stabilite în programele respective;

ÎNTRUCÂT programul „Fiscalis” a fost instituit prin Regulamentul (UE) 2021/847 al Parlamentului European și al Consiliului³;

ÎNTRUCÂT clauzele și condițiile specifice ale asocierii ar trebui să fie stabilite printr-un acord internațional între Uniune și țara asociată;

ÎNTRUCÂT, în temeiul articolului 5 primul paragraf literele (a) și (b) din Regulamentul (UE) 2021/847, țările în curs de aderare, țările candidate și potențial candidate, precum și țările din

¹ JO L 260, 30.8.2014, p. 4

² JO L 260, 30.8.2014, p. 619

³ JO L 188, 28.5.2021, p. 1-17

cadrul politicii europene de vecinătate pot participa, în conformitate cu principiile generale și cu clauzele și condițiile generale de participare a țărilor respective la programele Uniunii stabilite prin acordurile-cadru și deciziile consiliilor de asociere corespunzătoare sau prin alte acorduri similare și în conformitate cu condițiile specifice prevăzute în acordurile dintre Uniune și țările respective;

RECUNOSCÂND principiile generale prevăzute în Regulamentul (UE) 2021/847 al Parlamentului European și al Consiliului;

RECUNOSCÂND obiectivele programului „Fiscalis” de a sprijini autoritățile fiscale și fiscalitatea în vederea îmbunătățirii funcționării pieței interne, de a promova competitivitatea Uniunii și concurența loială în Uniune, de a proteja interesele financiare și economice ale Uniunii și ale statelor sale membre, inclusiv împotriva fraudei fiscale, a evaziunii fiscale și a practicilor de evitare a obligațiilor fiscale și de a îmbunătăți perceperea taxelor;

CONVIN DUPĂ CUM URMEAZĂ:

Articolul 1

Domeniul de aplicare al asocierii

Republica Moldova participă, în calitate de țară asociată și contribuie la următoarele părți ale programului „Fiscalis” menționate în Regulamentul (UE) 2021/847 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 mai 2021:

- (a) activitățile menționate la articolul 7 alineatul (2) primul paragraf literele (a), (b), (d) și (e) din Regulamentul (UE) 2021/847, cu excepția cazului în care, având în vedere natura sau conținutul activității, participarea Republicii Moldova nu este adecvată;
- (b) cu condiția să fie în vigoare cerințele legale relevante, participarea la activitățile de consolidare a capacităților în domeniul informatic, astfel cum se specifică la articolul 7 alineatul (2) primul paragraf litera (c) și la articolul 7 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) 2021/847. Participarea la activități începe la o dată convenită de ambele Părți.

Articolul 2

Clauzele și condițiile de participare la programul „Fiscalis”

1. Republica Moldova participă la activitățile programului „Fiscalis” în conformitate cu condițiile stabilite în Acordul-cadru dintre Republica Moldova și Uniunea Europeană privind principiile generale de participare a Republicii Moldova la programele Uniunii și în conformitate cu clauzele și condițiile stabilite în prezentul Acord, în actele juridice menționate la articolul 1 din prezentul Acord, precum și în orice alte norme referitoare la implementarea programului „Fiscalis”, în versiunile lor cele mai actualizate.
2. Cu excepția cazului în care se prevede altfel în clauzele și condițiile menționate la alineatul (1) din prezentul articol, entitățile juridice stabilite în Republica Moldova pot participa la acțiunile programului „Fiscalis” în condiții echivalente celor

aplicabile entităților juridice stabilite în Uniune, inclusiv în ceea ce privește respectarea măsurilor restrictive ale UE⁴.

3. Reprezentanții Republicii Moldova au dreptul de a participa în calitate de observatori, fără drept de vot, la comitetul menționat la articolul 18 din Regulamentul (UE) 2021/847 de instituire a Programului „Fiscalis”, pentru punctele care privesc Republica Moldova.
4. Cheltuielile de transport și de subzistență ale reprezentanților și experților din Republica Moldova, ocazionate de participarea în calitate de observatori la lucrările comitetului menționat la articolul 18 din Regulamentul (UE) 2021/847 de instituire a Programului „Fiscalis” sau la alte reuniuni legate de implementarea programului „Fiscalis”, sunt rambursate de Comisie pe aceeași bază și în conformitate cu aceleași proceduri care sunt în vigoare pentru reprezentanții statelor membre ale Uniunii Europene.
5. Republica Moldova ia, după caz, toate măsurile necesare pentru a se asigura că bunurile și serviciile achiziționate în Republica Moldova sau importate în Republica Moldova, care sunt finanțate parțial sau integral în temeiul acordurilor de grant și/sau al contractelor încheiate pentru realizarea activităților în conformitate cu prezentul Acord, sunt scutite de taxele vamale, de taxele la import și de alte taxe fiscale, inclusiv TVA, aplicabile în Republica Moldova.
6. Limba engleză se utilizează pentru procedurile legate de cereri, contracte și rapoarte, precum și pentru alte aspecte administrative ale programului.

Articolul 3

Contribuția financiară

1. Participarea Republicii Moldova sau a entităților juridice din Republica Moldova la programul „Fiscalis” este condiționată de contribuția financiară a Republicii Moldova la program și la costurile conexe de gestionare, execuție și funcționare prevăzute în bugetul general al Uniunii (denumit în continuare „bugetul Uniunii”). Normele care reglementează contribuția financiară a Republicii Moldova sunt stabilite în anexa I.
2. Contribuția financiară corespunde sumei următoarelor elemente:
 - (a) o contribuție operațională și
 - (b) o taxă de participare.
3. Contribuția financiară se prezintă sub forma a două tranșe și trebuie plătită cel târziu până în lunile mai și, respectiv, august.

⁴ Măsurile restrictive impuse de UE sunt adoptate în temeiul articolului 29 din Tratatul privind Uniunea Europeană sau al articolului 215 din Tratatul privind Funcționarea Uniunii Europene.

4. Contribuția operațională acoperă cheltuielile operaționale și de sprijin ale programului și se adaugă, atât sub formă de credite de angajament, cât și sub formă de credite de plată, cuantumurilor înscrise în bugetul Uniunii adoptat definitiv pentru programul „Fiscalis”.
5. Contribuția operațională se bazează pe o cheie de contribuție definită ca raportul dintre produsul intern brut (PIB) al Republicii Moldova la prețurile pieței și PIB-ul Uniunii la prețurile pieței. PIB-urile la prețurile pieței care urmează să fie aplicate sunt determinate de serviciile specializate ale Comisiei pe baza celor mai recente date statistice disponibile pentru calcularea bugetului în anul anterior anului în care trebuie efectuată plata.
6. Contribuția operațională se calculează aplicând cheia de contribuție, astfel cum a fost ajustată, creditelor de angajament înscrise în bugetul Uniunii adoptat definitiv pentru anul aplicabil pentru finanțarea programului „Fiscalis”.
7. Taxa de participare reprezintă 4 % din contribuția operațională inițială anuală, astfel cum este calculată în conformitate cu alineatele (5) și (6), și este eșalonată în conformitate cu anexa I. Taxa de participare nu face obiectul niciunor ajustări sau corecții retroactive.
8. Uniunea transmite Republicii Moldova informațiile legate de participarea sa financiară incluse în informațiile legate de buget, de contabilitate, de performanță și de evaluare furnizate autorităților bugetare și autorităților care acordă descărcarea de gestiune ale Uniunii în ceea ce privește programul „Fiscalis”. Aceste informații se transmit cu respectarea corespunzătoare a normelor Republicii Moldova și ale Uniunii în materie de confidențialitate și de protecție a datelor și nu aduc atingere informațiilor pe care Republica Moldova este îndreptățită să le primească în temeiul anexei II.
9. Toate contribuțiile Republicii Moldova, toate plățile efectuate de Uniune și calculul cuantumurilor datorate sau care urmează să fie primite se fac în euro.

Articolul 4

Monitorizare, raportare și evaluare

1. Fără a aduce atingere responsabilităților Comisiei, ale Oficiului European de Luptă Antifraudă (OLAF) și ale Curții de Conturi a Uniunii Europene în ceea ce privește monitorizarea și evaluarea programului „Fiscalis”, participarea Republicii Moldova la acest program face obiectul unei monitorizări continue, pe baza unui parteneriat dintre Comisie și Republica Moldova.
2. Normele privind buna gestiune financiară, inclusiv controlul financiar, recuperarea și alte măsuri antifraudă legate de finanțarea acordată de Uniune în temeiul prezentului Acord, sunt prevăzute în anexa II.

Articolul 5

Dispoziții finale

1. Prezentul Acord intră în vigoare la data la care Părțile își notifică reciproc finalizarea procedurilor lor interne necesare în acest scop.
2. Prezentul Acord se aplică de la 1 ianuarie 2023. Prezentul Acord rămâne în vigoare atâta timp cât este necesar pentru finalizarea tuturor proiectelor și acțiunilor finanțate din programul „Fiscalis”, a tuturor acțiunilor necesare pentru protejarea intereselor financiare ale Uniunii Europene și a tuturor obligațiilor financiare care decurg din punerea în aplicare a prezentului Acord între Părți.
3. Republica Moldova și Uniunea Europeană pot aplica prezentul Acord cu titlu provizoriu, în conformitate cu legislația și cu procedurile lor interne. Aplicarea cu titlu provizoriu începe la data la care Părțile își notifică reciproc finalizarea procedurilor lor interne necesare în acest scop.
4. În cazul în care Republica Moldova notifică Comisiei, care acționează în numele Uniunii, că nu își va finaliza procedurile interne necesare pentru intrarea în vigoare a prezentului Acord, prezentul Acord încetează să se aplice cu titlu provizoriu la data primirii notificării respective de către Comisie, care constituie data încetării în sensul prezentului Acord.
5. Aplicarea prezentului Acord poate fi suspendată de Uniunea Europeană în caz de neplată a contribuției financiare datorate de Republica Moldova, astfel cum se descrie la punctul II din anexa I.

Comisia notifică Republicii Moldova suspendarea aplicării prezentului Acord printr-o scrisoare oficială de notificare, care produce efecte după 15 zile de la primirea acestei notificări de către Republica Moldova.

În cazul în care se suspendă aplicarea prezentului Acord, entitățile juridice stabilite în Republica Moldova nu sunt autorizate să participe la procedurile de atribuire care nu sunt încă finalizate la data intrării în vigoare a suspendării. O procedură de atribuire este considerată încheiată atunci când, în urma procedurii respective, se asumă angajamente juridice.

Suspendarea nu afectează angajamentele juridice asumate înainte de data de la care intră în vigoare suspendarea. Prezentul Acord se va aplica în continuare respectivelor angajamente juridice.

De îndată ce Comisia primește întregul quantum al contribuției financiare, Uniunea Europeană transmite imediat Republicii Moldova o notificare în acest sens. Suspendarea se anulează cu efect imediat în momentul transmiterii acestei notificări. Începând de la data la care se anulează suspendarea, entitățile juridice din Republica Moldova sunt din nou autorizate să participe la procedurile de atribuire lansate după această dată și la procedurile de atribuire lansate înaintea acestei date pentru care termenele de depunere a candidaturilor nu au expirat.

6. Oricare dintre Părți poate denunța prezentul Acord în orice moment printr-o notificare scrisă cu privire la intenția sa de a-l denunța.

Denunțarea intră în vigoare în termen de trei luni calendaristice de la data la care destinatarul primește notificarea scrisă. Data la care intră în vigoare denunțarea constituie data denunțării în sensul prezentului Acord.

7. În cazul în care prezentul Acord încetează să se aplice cu titlu provizoriu în conformitate cu alineatul (5) sau este denunțat în conformitate cu alineatul (6), Părțile convin următoarele:

- (a) proiectele sau acțiunile în legătură cu care au fost asumate angajamente juridice în cursul aplicării cu titlu provizoriu și/sau după intrarea în vigoare a prezentului Acord și înainte de încetarea aplicării sau de denunțarea prezentului Acord continuă până la finalizarea lor în condițiile stabilite în prezentul Acord;
- (b) contribuția financiară anuală pentru anul N în cursul căruia prezentul Acord încetează să se aplice cu titlu provizoriu sau este denunțat se plătește în conformitate cu articolul 3;
- (c) după anul în care prezentul Acord încetează să se aplice cu titlu provizoriu sau este denunțat, Republica Moldova, în cazul accesării sau operării rețelei comune de comunicații/interfeței comune a sistemelor (CCN/CSI) și a aplicațiilor sale, suportă anual costurile aferente, ca orice țară neasociată la program.

Comisia comunică Republicii Moldova costurile accesării sau operării sistemelor CCN/CSI și a aplicațiilor sale cât mai curând posibil și cel târziu în momentul emiterii primei cereri de fonduri din anul financiar în cauză.

Părțile soluționează de comun acord orice alte consecințe ale denunțării sau ale încetării aplicării cu titlu provizoriu a prezentului Acord.

- 8. Anexele la prezentul Acord fac parte integrantă din acesta.
- 9. Prezentul Acord poate fi modificat doar în scris, cu acordul comun al Părților. Intrarea în vigoare a amendamentelor va urma aceeași procedură care se aplică și intrării în vigoare a prezentului Acord.

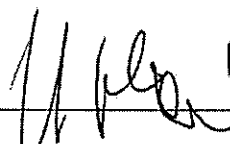
Întocmit la Bruxelles la 7 februarie 2023, Prezentul Acord se întocmește în dublu exemplar în limbile română și engleză. În cazul unor divergențe de interpretare, prevalează textul în limba engleză.

PENTRU REPUBLICA MOLDOVA,

PENTRU UNIUNEA EUROPEANĂ,



Natalia GAVRILIȚA
Prim-ministru



Paolo GENTILONI
Comisar pentru economie

ANEXA I: Norme care reglementează contribuția financiară a Republicii Moldova la programul „Fiscalis” (2023-2027)

ANEXA II: Buna gestiune financiară

Anexa I

Norme care reglementează contribuția financiară a Republicii Moldova la programul „Fiscalis” (2023-2027)

I. CALCULUL CONTRIBUȚIEI FINANCIARE A REPUBLICII MOLDOVA

- (1) Contribuția financiară a Republicii Moldova la programul „Fiscalis” se stabilește anual în mod proporțional cu cuantumul disponibil în fiecare an în bugetul Uniunii pentru creditele de angajament necesare gestionării, execuției și funcționării programului „Fiscalis” și suplimentar față de acest cuantum disponibil.
- (2) Taxa de participare menționată la articolul 3 alineatul (7) din prezentul Acord este eșalonată după cum urmează:
- 2023: 1,5 %;
- 2024: 2 %;
- 2025: 2,5 %;
- 2026: 3 %;
- 2027: 4 %.
- (3) În conformitate cu articolul 3 alineatul (5) din prezentul Acord, contribuția operațională care trebuie plătită de Republica Moldova pentru a participa la programul „Fiscalis” va fi calculată pentru anii financiari respectivi prin aplicarea unei ajustări la cheia de contribuție.
- Ajustarea cheii de contribuție se efectuează după cum urmează:
- $\text{Cheia de contribuție ajustată} = \text{cheia de contribuție} \times \text{coeficientul}$
- Coeficientul utilizat pentru calculul de mai sus în scopul ajustării cheii de contribuție este 0,65.

II. PLATA CONTRIBUȚIEI FINANCIARE A REPUBLICII MOLDOVA

- (1) Comisia comunică Republicii Moldova, cât mai curând posibil și cel târziu în momentul emiterii primei cereri de fonduri din anul financiar în cauză, următoarele informații:
- (a) cuantumul creditelor de angajament din bugetul Uniunii adoptat definitiv pentru anul în cauză pentru liniile bugetare referitoare la participarea Republicii Moldova,
- (b) cuantumul taxei de participare menționate la articolul 3 alineatul (7) din prezentul Acord.
- Pe baza proiectului său de buget, Comisia furnizează, cât mai curând posibil și cel târziu până la data de 1 septembrie a anului financiar în cauză, o estimare a informațiilor pentru anul următor menționate la literele (a) și (b).

- (2) Comisia emite, până cel târziu în lunile aprilie și, respectiv, iulie ale fiecărui an financiar, o cerere de fonduri adresată Republicii Moldova, corespunzătoare contribuției sale în temeiul prezentului Acord.

Fiecare cerere de fonduri prevede obligația ca plata a șase doispzecimi din contribuția Republicii Moldova să fie efectuată în termen de cel mult 45 de zile de la emiterea cererii de fonduri.

În primul an de punere în aplicare a prezentului Acord, Comisia emite o cerere de fonduri unică, în termen de 60 de zile de la data semnării prezentului Acord.

- (3) Republica Moldova își plătește contribuția financiară în temeiul prezentului Acord în conformitate cu punctul II din prezenta anexă. În cazul în care Republica Moldova nu efectuează plata până la data scadenței, Comisia trimite o scrisoare oficială de reamintire.

Orice întârziere a plății contribuției financiare conduce la plata de către Republica Moldova a unei dobânzi penalizatoare, care se aplică soldului începând cu data scadenței.

Rata dobânzii pentru creanțele neplătite la data scadenței este rata aplicată de Banca Centrală Europeană operațiunilor sale principale de refinanțare, astfel cum este publicată în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*, seria C, în vigoare în prima zi calendaristică a lunii în care cade data scadenței, majorată cu trei puncte procentuale și jumătate.

În cazul în care întârzierea la plata contribuției este de natură să compromită în mod semnificativ implementarea și gestionarea programului „Fiscalis”, participarea Republicii Moldova la programul „Fiscalis” va fi suspendată de către Comisie în condiții de neplată în termen de 20 de zile lucrătoare de la trimiterea unei scrisori oficiale de reamintire, fără a aduce atingere obligațiilor Uniunii în conformitate cu acordurile de grant și/sau contractele deja încheiate, corespunzătoare punerii în aplicare a acțiunilor indirecte pentru care a fost selectată Republica Moldova.

Anexa II
Buna gestiune financiară
Protejarea intereselor financiare și recuperare

Articolul 1
Analize și audituri

1. Uniunea Europeană are dreptul de a realiza, în conformitate cu actele aplicabile ale uneia sau mai multor instituții sau organisme ale Uniunii și în conformitate cu acordurile și/sau contractele relevante, analize și audituri tehnice, științifice, financiare sau de altă natură, la domiciliul oricărei persoane fizice cu reședința în Republica Moldova sau la sediul oricărei entități juridice stabilite în Republica Moldova care primește finanțare din partea Uniunii Europene, precum și la domiciliul sau sediul oricărui terț implicat în implementarea fondurilor Uniunii care își are reședința sau este stabilit în Republica Moldova. Aceste analize și audituri pot fi efectuate de funcționarii instituțiilor și ai organismelor Uniunii Europene, în special ai Comisiei Europene și ai Curții de Conturi Europene, sau de alte persoane împuternicite de Comisia Europeană.

2. Funcționarii instituțiilor și ai organismelor Uniunii Europene, în special ai Comisiei Europene și ai Curții de Conturi Europene, precum și celelalte persoane împuternicite de Comisia Europeană au un acces corespunzător la spații, lucrări și documente (atât în format electronic, cât și în format tipărit), precum și la toate informațiile necesare pentru efectuarea auditurilor respective, inclusiv dreptul de a obține copii fizice/electronice și extrase ale oricărui document sau ale conținutului oricărui mediu de stocare a datelor deținut de persoana fizică sau juridică auditată sau de terțul auditat.

3. Republica Moldova nu împiedică și nu obstrucționează în niciun fel exercitarea de către funcționari sau celelalte persoane menționate la alineatul (2) a dreptului de intrare în Republica Moldova și nici accesul acestora la domiciliile/sediile persoanelor controlate în scopul îndeplinirii sarcinilor menționate la prezentul articol.

4. Analizele și auditurile pot fi efectuate și după suspendarea aplicării prezentului Acord în temeiul articolului 5 alineatul (5) din prezentul Acord sau după denunțarea acestuia, în termenii stabiliți în actele aplicabile ale uneia sau mai multor instituții sau organisme ale

Uniunii Europene și în conformitate cu acordurile și/sau cu contractele relevante referitoare la orice angajament juridic de execuție a bugetului Uniunii asumat de Uniunea Europeană înainte de data la care intră în vigoare suspendarea aplicării prezentului Acord în temeiul articolului 5 alineatul (5) sau denunțarea prezentului Acord.

Articolul 2

Combaterea neregulilor, a fraudelor și a altor infracțiuni care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii

1. Comisia Europeană și Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF) sunt autorizate să desfășoare investigații administrative, inclusiv verificări și inspecții la fața locului, pe teritoriul Republicii Moldova. Aceste investigații se efectuează în conformitate cu clauzele și condițiile stabilite prin actele aplicabile ale uneia sau mai multor instituții ale Uniunii Europene.
2. Autoritățile competente din Republica Moldova informează Comisia Europeană sau OLAF, într-un interval de timp rezonabil, cu privire la orice faptă sau suspiciune care le-a fost adusă la cunoștință cu privire la o neregulă, la o fraudă sau la altă activitate ilegală care aduce atingere intereselor financiare ale Uniunii.
3. Pot fi efectuate verificări și inspecții la fața locului la domiciliul oricărei persoane fizice cu reședința în Republica Moldova sau la sediul oricărei entități juridice stabilite în Republica Moldova care primește fonduri din partea Uniunii, precum și la domiciliul/sediul oricărui terț implicat în implementarea fondurilor Uniunii, care își are reședința sau este stabilit în Republica Moldova.
4. Controalele și inspecțiile la fața locului sunt pregătite și realizate de Comisia Europeană sau de OLAF în strânsă colaborare cu autoritatea competentă din Republica Moldova desemnată de către Guvernul Republicii Moldova. Autorității desemnate i se notifică, cu suficient timp înainte, obiectul, scopul și temeiul juridic al verificărilor și inspecțiilor, astfel încât să poată oferi asistență. În acest scop, funcționarii autorităților competente din Republica Moldova pot participa la controalele și inspecțiile la fața locului.

5. La cererea autorităților din Republica Moldova, controalele și inspecțiile la fața locului pot fi efectuate împreună cu Comisia Europeană sau cu OLAF.
6. Funcționarii Comisiei și personalul OLAF au acces la toate informațiile și documentele, inclusiv la datele informatice, referitoare la operațiunile în cauză, care sunt necesare pentru efectuarea corespunzătoare a verificărilor și inspecțiilor la fața locului. Ei pot, în special, să realizeze copii ale documentelor relevante.
7. În cazul în care persoana sau entitatea respectivă ori un alt terț se opune unui control sau unei inspecții la fața locului, autoritățile din Republica Moldova, acționând în conformitate cu normele și reglementările naționale, asistă Comisia Europeană și OLAF, pentru a le permite să își îndeplinească sarcina de efectuare a controlului sau a inspecției la fața locului. Această asistență include luarea măsurilor de precauție corespunzătoare în temeiul legislației naționale, inclusiv pentru protejarea probelor.
8. Comisia Europeană sau OLAF informează autoritățile din Republica Moldova cu privire la rezultatul acestor controale și inspecții. În special, Comisia Europeană sau OLAF raportează, în cel mai scurt timp posibil, autorității competente din Republica Moldova orice faptă sau suspiciune de neregulă de care a luat cunoștință în cursul efectuării controlului sau a inspecției la fața locului.
9. Fără a aduce atingere aplicării dreptului penal din Republica Moldova, Comisia Europeană poate impune măsuri și sancțiuni administrative persoanelor fizice sau juridice din Republica Moldova care participă la implementarea unui program sau a unei activități în conformitate cu legislația Uniunii Europene.
10. În scopul punerii în aplicare corespunzătoare a prezentului articol, Comisia Europeană sau OLAF și autoritățile competente din Republica Moldova fac schimb periodic de informații și, la cererea uneia dintre Părțile la prezentul Acord, se consultă reciproc.
11. Pentru a facilita un schimb de informații și o cooperare eficientă cu OLAF, Republica Moldova desemnează un punct de contact.

12. Schimbările de informații dintre Comisia Europeană sau OLAF și autoritățile competente din Republica Moldova se desfășoară ținând seama în mod corespunzător de cerințele de confidențialitate. Datele cu caracter personal incluse în schimbul de informații sunt protejate în conformitate cu normele aplicabile.

13. Autoritățile din Republica Moldova cooperează cu Parchetul European pentru a-i permite acestuia să își îndeplinească sarcina de a-i investiga, a-i urmări și a-i aduce în fața justiției pe autorii infracțiunilor care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii, precum și pe complicii acestora, în conformitate cu legislația aplicabilă.

Articolul 3

Recuperarea creanțelor și executarea silită

1. Deciziile adoptate de Comisia Europeană cu scopul de a impune o obligație pecuniară persoanelor fizice sau juridice, altele decât statele, în legătură cu orice creanțe rezultate din programul „Fiscalis”, constituie titluri executorii în Republica Moldova. Ordinul de executare silită este atașat deciziei, fără nicio altă formalitate decât o verificare a autenticității deciziei de către autoritatea națională desemnată în acest scop de Guvernul Republicii Moldova. Guvernul Republicii Moldova face cunoscută Comisiei și Curții de Justiție a Uniunii Europene autoritatea națională pe care o desemnează în acest scop. În conformitate cu articolul 4 din anexa II, Comisia Europeană are dreptul să notifice aceste decizii executorii direct persoanelor fizice care își au reședința și entităților juridice stabilite în Republica Moldova. Executarea silită se realizează în conformitate cu dreptul Republicii Moldova și cu regulile de procedură din Republica Moldova.

2. Hotărârile și ordonanțele Curții de Justiție a Uniunii Europene emise în aplicarea unei clauze compromisorii incluse într-un contract sau acord cu privire la programele, activitățile, acțiunile sau proiectele Uniunii constituie titluri executorii în Republica Moldova, în același fel ca deciziile Comisiei Europene menționate la alineatul (1).

3. Curtea de Justiție a Uniunii Europene are competența de a examina legalitatea deciziilor Comisiei menționate la alineatul (1) și de a suspenda executarea acestora. Cu toate acestea,

plângerile privind executarea neregulamentară sunt de competența instanțelor Republicii Moldova.

Articolul 4

Comunicare și schimb de informații

Instituțiile și organismele Uniunii Europene implicate în implementarea programului „Fiscalis” sau care exercită un control asupra acestuia au dreptul de a comunica direct, inclusiv prin sisteme de schimburi electronice, cu orice persoană fizică cu reședința în Republica Moldova sau cu orice entitate juridică stabilită în Republica Moldova care primește fonduri din partea Uniunii, precum și cu orice terț implicat în implementarea fondurilor Uniunii care își are reședința sau este stabilit în Republica Moldova. Aceste persoane, entități și terți pot transmite direct instituțiilor și organismelor Uniunii Europene toate informațiile și documentele relevante pe care au obligația să le transmită în temeiul legislației Uniunii Europene aplicabile programului Uniunii sau în baza contractelor ori a acordurilor încheiate în vederea implementării programului respectiv.