

**Nota informativă**  
**la proiectul Ordinului Ministrului Finanțelor ”Cu privire la aprobarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare”**

<b>1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului</b>
Autorul proiectului este Ministerul Finanțelor.
<b>2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite</b>
Republica Moldova a devenit membru al Forumului Global privind transparența și schimbul de informații în scopuri fiscale al Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică în anul 2016. Prin aderarea la structura respectivă, Republica Moldova și-a asumat angajamentul de implementare a celor două standarde internaționale privind transparența și schimbul de informații: schimbul de informații la solicitare (EOIR) și schimbul automat de informații privind conturile financiare (AEOI), obiectiv ce a fost stabilit în documente de politici naționale. În acest sens, a fost adoptată și a intrat în vigoare Legea nr. 69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr. 126, art. 199). Conform prevederilor art. 12 alin. (3) din Legea nr. 69/2023, s-a stabilit că Ministerul Finanțelor, în termen de două luni de la data intrării în vigoare a prezentei legi, va proba normele de raportare și de precauție în conformitate cu Standartul comun de raportare prin Regulamentul cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare. Astfel, proiectul Ordinului ministrului finanțelor cu privire la aprobarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare este elaborat în temeiul prevederilor art. 12 alin. (3) din Legea nr. 69/2023.
<b>3. Descrierea gradului de compatibilitate pentru proiectele care au ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene</b>
Proiectul nu are ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene, ceea ce denotă lipsa necesității descrierii gradului de compatibilitate a proiectului în acest sens.
<b>4. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi</b>
Regulamentul cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, care se propune spre aprobare prin proiectul Ordinului ministrului finanțelor, stabilește modul de punere în aplicare de către instituțiile financiare raportoare a prevederilor Legii nr. 69/2023, în conformitate cu Standardul Comun de Raportare al Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică - OCDE. Regulamentul specificat stabilește: 1) instituțiile financiare raportoare; 2) subiecții care fac obiectul raportării; 3) conturile raportabile; 4) categoriile de informații privind identificarea subiecților raportabili; 5) regulile de diligență aplicabile de către aceste instituții în vederea identificării conturilor raportabile de către acestea, precum și procedura de raportare a acestor informații.
<b>5. Fundamentarea economico-financiară</b>
Implementarea proiectului implică cheltuieli financiare constituite din contribuția de aderare la Sistemul Comun de Transmitere a Datelor al OCDE și cheltuieli de dezvoltare a produsului informațional de recepționare/prelucrare/transmitere a datelor privind conturile financiare.
<b>6. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare</b>

Proiectul este corelat cu prevederile actelor normative cu care se află în conexiune.
<b>7. Avizarea și consultarea publică a proiectului</b>
Proiectul este supus consultării publice, avizării și expertizării în conformitate cu prevederile Legii nr. 100/2017 cu privire la actele normative și ale Legii nr. 239/2008 privind transparența în procesul decizional, fiind plasat pe pagina web a Ministerului Finanțelor ( <a href="https://mf.gov.md/ro">https://mf.gov.md/ro</a> ), la compartimentul „Transparența în procesul decizional” și platforma PARTICIP.GOV.MD ( <a href="https://particip.gov.md/ro">https://particip.gov.md/ro</a> ), precum și fiind remis în adresa autorităților publice și instituțiilor de rigoare în scopul avizării și consultării publice.
<b>8. Constatările expertizei anticorupție</b>
În conformitate cu prevederile art. 35 alin. (5) din Legea nr. 100/2017, expertiza anticorupție a proiectului va fi efectuată de către autorul acestuia.
<b>9. Constatările expertizei de compatibilitate</b>
Proiectul nu conține norme privind armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene.
<b>10. Constatările expertizei juridice</b>
În conformitate cu prevederile art. 37 alin. (1) din Legea nr. 100/2017, proiectul va fi supus expertizei juridice de către Ministerul Justiției.
<b>11. Constatările altor expertize</b>
În conformitate cu prevederile art. 34 alin. (5) din Legea nr. 100/2017, proiectul va fi supus expertizei financiare de către Ministerul Finanțelor.