

Nota informativă

la proiectul Ordinului Ministrului Finanțelor privind aprobarea listei jurisdicțiilor participante și a listei jurisdicțiilor care fac obiectul raportării, cu care Republica Moldova efectuează schimbul automat de informații privind conturile financiare

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului
Autorul proiectului este Ministerul Finanțelor.
2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite
<p>Conform prevederilor art. 2 din Legea nr. 69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, în definițiile noțiunilor de jurisdicție participantă și jurisdicție care face obiectul raportării, este specificat că lista jurisdicțiilor participante și lista jurisdicțiilor care fac obiectul raportării se aprobă de Ministerul Finanțelor și se publică pe pagina web oficială a acestuia.</p> <p>În temeiul prevederilor art. 12 alin. (6) din Legea nr. 69/2023, Serviciul Fiscal de Stat comunică autorităților competente ale jurisdicțiilor participante informații de natură financiară cu privire la conturile deschise și/sau închise de rezidenții altor jurisdicții participante, aferente perioadelor care încep cu anul 2023.</p> <p>De asemenea, conform prevederilor art. 4 alineatele (2) și (4) din Legea 69/2023 este prevăzut că în scopul realizării schimbului automat de informații, Serviciul Fiscal de Stat comunică anual autorităților competente ale jurisdicțiilor participante, prin intermediul schimbului automat, informații de natură financiară cu privire la conturile deschise și/sau închise de rezidenții altor jurisdicții participante.</p> <p>Ministerul Finanțelor, la solicitarea Serviciului Fiscal de Stat, ajustează lista jurisdicțiilor participante și a jurisdicțiilor care fac obiectul raportării.</p> <p>În acest sens, a fost elaborat proiectului Ordinului Ministrului Finanțelor privind aprobarea listei jurisdicțiilor participante și a listei jurisdicțiilor care fac obiectul raportării, cu care Republica Moldova efectuează schimbul automat de informații privind conturile financiare.</p>
3. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi
<p>Prin proiectul Ordinului Ministrului Finanțelor privind aprobarea listei jurisdicțiilor participante și a listei jurisdicțiilor care fac obiectul raportării, cu care Republica Moldova efectuează schimbul automat de informații privind conturile financiare, se propune aprobarea Listei jurisdicțiilor participante conform Anexei nr. 1 și a Listei jurisdicțiilor care fac obiectul raportării conform Anexei nr. 2.</p> <p>Lista jurisdicțiilor participante reprezintă lista jurisdicțiilor semnatare ale Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, ratificat de Republica Moldova prin Legea nr. 45/2022, de la care Serviciul Fiscal de Stat va recepționa informațiile care fac obiectul Acordului.</p> <p>Lista jurisdicțiilor care fac obiectul raportării reprezintă lista jurisdicțiilor semnatare ale Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, ratificat de Republica Moldova prin Legea nr. 45/2022, cărora Serviciul Fiscal de Stat le va furniza informațiile care fac obiectul Acordului.</p> <p>Listele respective se vor actualiza periodic și se publică pe pagina web a Ministerului Finanțelor.</p>

5. Fundamentarea economico-financiară

Aprobarea listei jurisdicțiilor participante și a listei jurisdicțiilor care fac obiectul raportării, cu care Republica Moldova va efectua schimbul automat de informații privind conturile financiare, nu implică cheltuieli financiare suplimentare de la bugetul de stat.

6. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare

Ca urmare a aprobării proiectului nu va surveni necesitatea modificării sau abrogării unor acte normative în vigoare.

Ministru Finanțelor

Veronica SIREȚEANU