proiect

**PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA**

**L E G E**

**pentru modificarea şi completarea unor acte legislative**

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

|  |
| --- |
| **Art.I.** –Legea nr.845-XII din 3 ianuarie 1992 cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1994, nr.2, art.33), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează: |
| 1. Articolul 10:  la punctul 6, după cuvintele „costului producției” se introduc cuvintele „prețului de vînzare a mărfii,”; |
| la punctul 7, după cuvintele „în termen de 3 zile” se introduce cuvîntul „lucrătoare”, iar cuvintele „adoptării hotărîrii” se înlocuiesc cu cuvintele „înmînării deciziei”; |
| la punctul 8, după cuvîntul „Neindicarea” se întroduc cuvintele „sau indicarea incorectă”, iar după cuvintele „de achiziţie, inclusiv TVA,” se întroduc cuvintele „ , precum şi a adaosului comercial cumulativ,”. |
|
|  |
| 2. Articolul 12 se completează în final cu punctul 5 cu următorul cuprins:  „5. La solicitarea organelor de drept, în baza ordonanţelor emise în cadrul desfăşurării urmăririi penale, Inspecţia financiară efectuează controlul economico-financiar la persoanele juridice de drept public/privat şi persoanele fizice ce practică activitatea de întreprinzător, pe aspectele invocate în ordonanţele organelor de drept.”. |
|  |
| **Art.II.** –Legea nr.146-XIII din 16 iunie 1994 cu privire la întreprinderea de stat (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1994, nr.2, art.9) cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| 1. La articolul 3 alineatul (4), cuvîntul „arendă” se înlocuieşte cu cuvintele „arendă/locaţiune”. |
| 2. Articolul 7:  la alineatul (8), litera e) va avea următorul cuprins:  „e) prezintă fondatorului raport cu privire la activitatea economico-financiară a întreprinderii, precum şi raportul auditorului;”; |
| la alineatul (12), după cuvintele „5 zile” se introduce cuvîntul „lucrătoare”. |
| 3. Articolul 8: |
| litera e) va avea următorul cuprins:  „e) asigură, la decizia consiliului de administrație, exercitarea auditului rapoartelor financiare. Auditul obligatoriu al rapoartelor financiare anuale se efectuează la întreprinderile de stat care depășesc limitele a două din următoarele trei criterii pentru ultimele două perioade consecutive de gestiune precedentă:   * capitalul social – 500,0 mii lei; * total venituri – 10000,0 mii lei; * numărul mediu scriptic al personalului în perioada de gestiune – 100 persoane;”. |
| 4. Articolul 13 se completează cu aliniatul (31) cu următorul cuprins:  „(31) Întreprinderile de stat vor transfera defalcări în bugetul de stat, pînă la 30 iunie inclusiv a anului imediat următor anului de gestiune, calculate în funcţie de rezultatele activităţii din anul de gestiune, pe baza deciziei consiliului de administrație. În acelaşi termen, raportul privind defalcările în bugetul de stat calculate în funcţie de rezultatele activităţii întreprinderii de stat se prezintă inspectoratului fiscal de stat teritorial. În caz de neachitare în termen la bugetul de stat a defalcărilor menționate, organele Serviciului Fiscal de Stat vor aplica majorarea de întîrziere, precum şi executarea silită a obligaţiilor neonorate în termen, conform titlului V al Codului fiscal.”. |
|  |
| **Art.III.** – Legea instituțiilor financiare nr.550-XIII din 21 iulie 1995 (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.78-81, art.199), cu modificările ulterioare, se modifică și completează după cum urmează: |
|  |
| 1. Articolul 22:  alineatul (5) se completează în final cu litera m) cu următorul cuprins:  „m) la solicitarea Ministerului Finanțelor, în scopul exercitării atribuțiilor, pentru conturile deschise în bănci de către instituțiile publice, finanțate de la buget.”; |
|  |
| alineatul (7) să completează în final cu litera h) cu următorul cuprins:  „h) furnizarea lunară către Ministerul Finanțelor a informației referitor la încasări, plăți și solduri de mijloace bănești în conturile deschise în bănci de către instituțiile publice, finanțate de la buget.”. |
|  |
| 2. Articolul 33:  în denumire, cuvintele „dările de seamă” se înlocuiesc cu cuvîntul „situațiile”;  la alineatul (1), textul „periodic dări de seamă care să reflecte operaţiunile şi situaţia financiară conform practicii contabile general acceptate” se înlocuiește cu textul „situații financiare conform prevederilor legislației contabile în vigoare”; |
| alineatul (2) va avea următorul cuprins:  „(2) Conturile şi situațiile financiare trebuie să corespundă prevederilor Legii contabilității nr.113-XVI din 27 aprilie 2007 și standardelor de contabilitate, totodată respectîndu-se cerinţele Băncii Naționale de întocmire a conturilor instituţiilor financiare, inclusiv de creare a provizioanelor pentru activele dubioase şi compromise şi de stabilire a termenelor de trecere în cont a veniturilor.”; |
| la alineatul (3), cuvintele „și dările de seamă” se înlocuiesc cu cuvintele „și situații”. |
|  |
| **Art.IV.** –Articolul 38 dinLegea nr. 837-XIII din 17 mai 1996 cu privire la asociaţiile obşteşti (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1997, nr.6, art.54), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| la alineatul (2), cuvintele „organele financiare şi fiscale de stat” se înlocuiesc cu cuvintele „organele de control financiar și administrare fiscală”; |
| articolul se completează cu aliniatul (21) cu următorul cuprins:  „(21) La solicitarea organelor de drept, în baza ordonanţelor emise în cadrul desfăşurării urmăririi penale, Inspecţia financiară efectuează controlul economico-financiar la persoanele juridice de drept public/privat şi persoanele fizice ce practică activitatea de întreprinzător, pe aspectele invocate în ordonanţele organelor de drept.”. |
|  |
| **Art.V.** – Legea nr.1134-XIII din 2 aprilie 1997 privind societăţile pe acţiuni (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.1-4, art.1) cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| 1. La articolul 1 alineatul (1), după textul „drepturile şi obligaţiile acţionarilor,” se introduce textul „membrilor organelor de conducere şi altor persoane cu funcţii de răspundere ale societăţii,”. |
| 2. La articolul 2 alineatul (2) litera c), după cuvîntul „privatizării” se introduce textul „ , societate pe acțiuni cu cota statului în capitalul social 50% plus o acțiune”. |
| 3. La articolul 25, alineatul (14) se completează în final cu textul „ , iar după aprobarea regulamentului de activitate şi încheierea contractului cu organul executiv al societăţii, nu are dreptul să intervină în activitatea societăţii”. |
|  |
| 4. La articolul 49 alineatul (11), cuvintele „1 iulie” se înlocuiesc cu cuvintele „30 iunie inclusiv”. |
| 5. La articolul 50 aliniatul (3) literele i) și j), după cuvîntul „profitului” se introduce cuvîntul „net”. |
| 6. La articolul 65 alineatul (2) litera j), cuvîntul „sau” se înlocuiește cu cuvintele„şi/sau”. |
| 7. La articolul 66 alineatul (2), după cuvintele „de 3 persoane” se introduce textul „ , iar în societăţile pe acţiuni, în care cota statului depăşeşte 50 la sută din capitalul social, nu mai mică de 5 persoane, în care vor fi incluși şi reprezentanţi ai Ministerului Finanţelor, Ministerului Economiei şi/sau ai organului abilitat cu administrarea şi deetatizarea proprietăţii publice”. |
| 8. La articolul 69 aliniatul (6), cuvintele „ , după caz,” se exclud. |
| 9. La articolul 71 alineatul (2), cuvîntul „statul” se înlocuiește cu cuvintele „statul/unitatea administrativ-teritorială”, în ambele cazuri, iar în final se completează cu textul „sau a instituţiilor din subordine şi/sau, după caz, direcţiei de ramură a autorităţii administraţiei publice locale”. |
| 10. La articolul 72 alineatul (8), cuvintele „organizaţiei de audit” se înlocuiesc cu cuvintele „societății de audit”, iar în final se completează cu textul „privind exercitarea funcțiilor Comisiei de cenzori”. |
| 11. La articolul 74 alineatul (1), cuvîntul „administrativă” se înlocuiește cu cuvîntul „contravenţională”. |
| 12. Articolul 89:  alineatul (1) va avea următorul cuprins:  „(1) Auditul obligatoriu al rapoartelor financiare anuale se efectuează la societatea care corespunde unuia din criteriile prevăzute la art.2 alin.(2).”; |
| în dispoziția alineatului (2), cuvintele „Controlul de audit extraordinar” se înlocuiesc cu cuvintele „Auditul solicitat al rapoartelor financiare anuale”; |
| alineatul (3) va avea următorul cuprins:  „(3) Societatea de audit efectuează auditul rapoartelor financiare anuale și a altor informații aferente acestora în conformitate cu legislația cu privire la activitatea de audit și cu contractul de audit și, în baza rezultatelor lui, întocmește raportul auditorului.”; |
| la alineatele (4) și (5), cuvintele „Organizaţia de audit” se înlocuiesc cu cuvintele „Societatea de audit”; |
| alineatul (6) va avea următorul cuprins:  „(6) Societatea de audit nu este în drept să încheie cu societatea alte contracte, în afară de contractul de audit sau contractul privind exercitarea funcțiilor Comisiei de cenzori.”; |
| la alineatul (7), textul „actul de control şi în raportul întocmit de organizaţia de audit” se înlocuiește cu textul „raportul auditorului întocmit de către societatea”. |
|  |
| Art.VI. – La articolul 12 din Legea nr.1585-XIII din 27 februarie 1998 cu privire la asigurarea obligatorie de asistenţă medicală (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1998 nr.38-39, art.280), cu modificările ulterioare, alineatul (2) se completează în final cu litera e1) cu următorul cuprins: |
| „**e1**) să angajeze de la bugetele**/**acorda bugetelor gestionate prin Contul Unic Trezorerial, pe bază contractuală, împrumuturi pentru acoperirea decalajelor temporare de casă cu scadenţă în acelaşi an bugetar.”. |
|  |
| **Art.VII.** – Codul Penal al Republicii Moldova nr.985-XV din 18 aprilie 2002 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.72-74, art.195), cu modificările ulterioare, se completează cu articolul 250¹ cu următorul cuprins: |
|  |
| „Articolul 250¹. Falsificarea semnelor de marcare de stat şi utilizarea acestora  (1) Falsificarea semnelor de marcare de stat şi utilizarea acestora săvîrșită prin:  a) falsificarea semnelor de marcare de stat, punerea în circulaţie şi utilizarea acestora;  b) fabricarea, comercializarea articolelor din metale şi pietre preţioase fără marcare lor cu semnul de marcare de stat sau cu marcajul fals  se pedepseşte cu amendă în mărime de la 1000 la 2000 unităţi convenţionale sau cu închisoare de pînă la 5 ani, în ambele cazuri cu (sau fără) privarea de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de la 2 la 5 ani, cu amendă aplicată persoanei juridice de la 7000 la 10000 unităţi convenţionale, sau cu privarea de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.  (2) Aceleaşi acţiuni săvîrşite:  a) de un grup criminal organizat sau de o organizaţie criminală;  b) în proporţii deosebit de mari  se pedepsesc cu închisoare de la 5 la 10 ani.”. |
|  |
| **Art.VIII**. –La articolul 14 dinLegea nr. 397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanţele publice locale (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2003, nr.248-253, art.996), cu modificările ulterioare, alineatul (2), după cuvintele „precum şi întreprinderilor municipale,” se întroduce textul „societăţilor comerciale cu capital integral sau majoritar municipal”. |
| **Art.IX**. –Legea nr.282-XV din 22 iulie 2004 privind regimul metalelor preţioase şi pietrelor preţioase (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2004, nr.171-174, art.777), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| 1. Articolul 4:  la noțiunea *articole din metale preţioase şi pietre preţioase,* cuvintele „monede, lingouri” se exclud; |
|
| după noțiunea *lingouri* se introduce noțiunea „*monede investiționale, comemorative”* cu următorul cuprins:  *„monede investiționale,comemorative –* fabricate din metale prețioase cu formă, greutate și titlu stabilit, ce corespund standardelor naționale și reglementărilor tehnice, în vigoare pe teritoriul Republicii Moldova, sau a standardelor internaționale, însoțite de certificate de autenticitate;”. |
|  |
| 2. Articolul 17 alineatul (2):  la litera a), cuvîntul „comercializarea” se înlocuiește cu cuvintele „fabricarea articolelor din metale preţioase, comercializarea”; |
| la litera b), după cuvintele „de însoţire a” se introduc cuvintele „metalelor prețioase,”. |
|  |
| 3. Articolul 19:  la alineatul (6), textul „Marcarea şi vînzarea articolelor din metale preţioase se efectuează doar în cazul cînd există documente de plată ce confirmă achitarea accizului.” se exclude; |
| articolul se completează cu alineatul (61) cu următorul cuprins:  „(6¹) Comercializarea articolelor din metale preţioase şi pietre preţioase, recepţionate în baza contractelor civile (contract de comision, bilet de amanet, chitanța pentru valorile achiziţionate), se efectuează de către persoanele juridice şi fizice care practică activitate de întreprinzător după expertizarea și marcarea obligatorie a articolelor la Camera de Stat pentru Supravegherea Marcării.”. |
| 4. Anexa nr.1:  punctul 1 se completează cu litera c1) cu următorul cuprins: |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | nr. crt. | Servicii prestate de Camera de Stat pentru Supravegherea Marcării de pe lîngă Ministerul Finanţelor | Unitatea de măsură | Tariful  (în lei) | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 1. | **„c1) pentru persoanele fizice, care nu practică activitate de întreprinzător în domeniul metalelor preţioase:** |  |  | |  | din aur, platină, paladiu: |  |  | |  | cu greutatea de pînă la 3,00 grame inclusiv | o unitate | 24-00 | |  | cu greutatea de la 3,01 la 10.00 grame | un gram | 9-60 | |  | cu greutatea de peste 10,00 grame | un gram | 10-80 | |  | cu detalii de diferite culori | un gram | 14-40 | |  | din argint cu greutatea: |  |  | |  | de pînă la 3,00 grame inclusiv | o unitate | 12-00 | |  | de la 3,01 la 20,00 grame inclusiv | un gram | 4-80 | |  | de peste 20,00 grame | un gram | 48 lei + 1,20 lei pentru fiecare gram care depăşeşte 20 grame”; | |
| la notele:  punctul 3 se abrogă; |
| la punctul 7, cuvintele „Pentru probarea şi marcarea” se înlocuiesc cu cuvintele „Pentru prestarea serviciilor”; |
| punctul 10 va avea următorul cuprins:  „10. În cazul în care producătorul prezintă pentru probare şi marcare articole din metale preţioase ce nu corespund titlului declarat, Camera de Stat pentru Supravegherea Marcării marchează articolele cu titlul următor inferior legal și încasează plata dublă pentru serviciile prestate. Articolele care se situează sub limita titlului legal, minim în vigoare, nu sînt admise marcării de stat, iar plata pentru serviciile prestate nu se restituie.”. |
|  |
| **Art.X.** –Articolul 80 dinLegea nr.436-XVI din 28 decembrie 2006 privind administraţia publică locală (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.32-35, art.116), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| alineatul unic devine alineatul (1);  articolul se completează cu alineatul (2) cu următorul cuprins:  „(2) Întreprinderile municipale şi societăţile comerciale al căror capital social cuprinde și o cotă a proprietății administraţiei publice locale, vor transfera la bugetul local, pînă la 30 iunie inclusiv a anului imediat următor anului de gestiune, defalcări/dividende în mărimea numai mică de 30% din profitul net obţinut în anul de gestiune, pe baza deciziei consiliului local sau consiliului de administrație/hotărîrii adunării generale a acţionarilor. În acelaşi termen, raportul privind defalcările/dividendele în bugetul local calculate în funcţie de rezultatele activităţii întreprinderii municipale/societăţii comerciale se prezintă inspectoratului fiscal de stat teritorial. În caz de neachitare în termen la bugetul local a defalcărilor/dividendelor menţionate, organele Serviciului Fiscal de Stat vor aplica majorarea de întîrziere, precum şi executarea silită a obligaţiilor neonorate în termen, conform titlului V al Codului fiscal.”. |
|  |
| **Art.XI.** –La articolul 13 dinLegea contabilității nr.113-XVI din 27 aprilie 2007 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.90-93, art.399), cu modificările ulterioare, alineatul (4) se abrogă. |
|
|  |
| **Art.XII.** –Codul contravenţional al Republicii Moldova nr.218-XVI din 24 octombrie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.3-6, art.15), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează: |
| 1. Articolul 282:  în denumire, după cuvintele „în articole şi resturi” se introduc cuvintele „ , de fabricare”; |
| alineatul (5):  în dispoziție, cuvîntul „Comercializarea” se înlocuiește cu cuvintele „Fabricarea, comercializarea”, iar după cuvintele „Republicii Moldova” se introduce textul „ , cu semnul de marcare fals”; |
| în sancțiune, textul „de la 150 la” se înlocuiește cu textul „în mărimea valorii articolului, dar nu mai puțin de”. |
| 2. Articolul 295:  în sancţiunea alineatului (4), textul „de la 5 la 10” se înlocuiește cu textul „de la 25 la 75”; |
| în sancţiunea alineatului (6), textul „de la 10 la 20” se înlocuiește cu textul „de la 25 la 50”. |
| 3. Codul se completează cu articolul 2951 cu următorul cuprins:  „Articolul 2951. Încălcarea procedurii de raportare a informaţiei necesare pentru monitorizarea datoriei publice  Neîndeplinirea cerințelor, stabilite de Guvern, privind raportarea informaţiei necesare pentru monitorizarea datoriei publice, a obligaţiunilor condiţionale ce rezultă din contractele de garanţie de stat şi a operaţiilor ce ţin de recreditarea de stat  se sancţionează cu amendă de la 25 la 75 de unităţi convenţionale aplicată persoanei cu funcţie de răspundere.”. |
| 4. La articolul 297 alineatul (3), cuvintele „datoriilor debitoare” se înlocuiesc cu cuvîntul „creanțelor”. |
| 5. Codul se completează cu articolul 2971 cu următorul cuprins:  „Articolul 2971. Admiterea creanțelor cu termen de prescripție expirat  Admiterea de către întreprinderile de stat/municipale, societăţile comerciale al căror capital social cuprinde și o cotă a proprietății statului/unităţii administrativ-teritoriale și afiliatele lor a creanțelor cu termen de prescripție expirat  se sancţionează cu amendă de la 190 la 500 de unităţi convenţionale aplicată persoanei cu funcţie de răspundere.”. |
| 6. Articolul 298:  în denumire, textul „şi de utilizare a mijloacelor bugetare” se înlocuiește cu textul „de utilizare a mijloacelor bugetare şi de gestionare a patrimoniului public”; |
| alineatul (4):  în dispoziție, după cuvintele „mijloacelor bugetare” se introduce textul „ , inclusiv în datoriile debitoare cu termenul de achitare expirat,”;  în sancţiune, cifrele „300” se înlocuiesc cu cifrele „500”; |
| în dispoziția alineatului (51), cuvîntul „arabile” se exclude; |
| în dispoziția alineatului (52), cuvîntul „Încălcarea” se înlocuiește cu textul „Neîncheierea contractelor sau încălcarea”, cuvintele „ , precum şi aferente” se înlocuiesc cu cuvîntul „și”, iar cuvîntul „constată” se înlocuiește cu textul „precum şi neîncheierea contractelor sau încălcarea procedurii de dare în locaţiune a patrimoniului public, constatate”. |
| 7. La articolul 349 alineatul (1) sancțiunea, după cuvintele „unități convenționale” se completează cu textul „aplicată persoanei fizice şi de la 200 la 500 unităţi convenţionale aplicată persoanei cu funcţie de răspundere”. |
| 8. La articolul 402 dispoziția alineatului (1):  în prima propoziție, după sintagma „2931,” se introduce sintagma „2951,”, după sintagma „297,” se introduce sintagma „2971,” textul „349 alin.(1)” se exclude, iar în a doua propoziție, după sintagma „3271,” se introduce textul „349 alin.(1),”. |
|  |
| **Art.XIII.** – Legea nr.229 din 23 septembrie 2010 privind controlul financiar public intern (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr.231-234, art.730) se modifică după cum urmează: |
| 1. Articolul 14:  alineatul (1) se abrogă; |
|
| la alineatul (3), litera l) se abrogă. |
| 2. La articolul 19 alineatul (1), cuvintele „sau a municipiului Bălţi” se exclud. |
|  |
| 3. Articolul 22: |
| la alineatul (1) litera c), cuvintele „pentru implementarea auditului” se înlocuiesc cu cuvintele „de audit”; |
| la alineatul (2) literele j) şi k), cuvintele „pentru implementarea auditului” se înlocuiesc cu cuvintele „de audit”. |
|  |
| 4. La articolul 29, litera h) va avea următorul cuprins:  „h) avizează cartele de audit intern şi instrucţiunile de aplicare a Normelor metodologice de audit intern în sectorul public, specifice sectoarelor de activitate;”. |
|  |
| **Art.XIV.** – Articolul 22 din Legea nr.231 din 23 septembrie 2010 cu privire la comerţul interior (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr.206-209, art.681), cu modificările ulterioare, se completează cu alineatul (21) cu următorul cuprins:  „(21) La solicitarea organelor de drept, în baza ordonanţelor emise în cadrul desfăşurării urmăririi penale, Inspecţia financiară efectuează controlul economico-financiar la persoanele juridice de drept public/privat şi persoanele fizice ce practică activitatea de întreprinzător, pe aspectele invocate în ordonanţele organelor de drept.”. |
|  |
| **Art.XV.** – Legea nr.48 din 22 martie 2012 privind sistemul de salarizare a funcţionarilor publici (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2012, nr.63, art.213), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează: |
|  |
| 1. La articolul 9, alineatul (5) va avea următorul cuprins:  „(5) Autorităţile publice locale pot stabili funcţionarilor publici pe parcursul anului bugetar în curs, în condiţiile legii, din contul veniturilor obţinute suplimentar celor aprobate pentru anul financiar din taxe şi impozite locale, plăţi suplimentare în mărime de pînă la patru salarii de funcţie pe an, în baza unui regulament intern, aprobat prin decizia consiliului local respectiv.”. |
|  |
| 2. La articolul 17, cifrele „2014” se înlocuiesc cu cifrele „2016”. |
|  |
| **Art.XVI.** – (1) Prezenta lege intră în vigoare la data publicării, cu excepția articolului IX punctul 3 referitor la articolul 19 alineatul (6), care se pune în aplicare cu începere de la 1 ianuarie 2014. |
| (2) Guvernul în termen de 2 luni de la data publicării prezentei legi va aduce actele sale normative în concordanţă cu prezenta lege.  **Președintele Parlamentului** |