|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MINISTERUL FINANŢELOR**  **AL REPUBLICII MOLDOVA** |  | **МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ**  **РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА** |

**ORDIN**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 or.Chişinău Nr.\_\_\_\_

**Pentru modificarea și completarea**

**Ordinului nr. 63 din 10 august 2009**

|  |
| --- |
| **ÎNREGISTRAT:** Ministerul Justiţiei nr. din 2018  Ministru Victoria Iftodi \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

Întru executarea prevederilor art.27 alin. (3) lit.a) al Legii nr.61-XVI din 16 martie 2007 privind activitatea de audit (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2012, nr.72-75, art.230), cu modificările şi completările ulterioare, şi a prevederilor art. 37 alin. (11) al Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 58-66 art. 133 din 23.02.2018).

**ORDON:**

Ordinul ministrului finanţelor nr. 63 din 10 august 2009 cu privire la aprobarea Indicaţiilor metodice privind aplicarea de către societăţile de audit, auditorii întreprinzători individuali a măsurilor de prevenire şi combatere a spălării banilor şi finanţării terorismului (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.157, art.714), înregistrat la Ministerul Justiţiei al Republicii Moldova cu nr.714 din 13 octombrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, se modifică şi se completează după cum urmează:

1. În preambulul Ordinului textul ”art. 10, alin. (2) al Legii nr. 190-XVI din 26.07.2007cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.141-145, art.597)” se substituie cu textul ”art. 15 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 58-66 art. 133 din 23.02.2018).”
2. În Indicaţiile metodice privind aplicarea de către societăţile de audit, auditorii întreprinzători individuali a măsurilor de prevenire şi combatere a spălării banilor şi finanţării terorismului:

1) La punctul 6 textul ”alin. (1) art.9 din Legea nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ”art. 13 alin. (3) lit. a) din Legea nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

2) După punctul 7 se completează cu pct. 7¹ cu următorul cuprins:

”Organul executiv desemnează conform art. 13 alin. (4) al Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”, persoanele responsabile de implementarea acesteia.

3) La punctul 8 textul ”art. 9 din Legea nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ”art. 13 din Legea nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

4) După punctul 20 se completează pct. 20¹ cu următorul cuprins:

”20¹. Societățile de audit, auditorii întreprinzători individuali trebuie să aplice măsuri de precauție privind clienții conform prevederilor art. 5 din Legea nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului. Societățile de audit, auditorii întreprinzători individuali ţin evidenţa măsurilor luate în vederea identificării beneficiarilor efectivi pentru fiecare client în parte şi le prezintă, la cerere, Serviciului Prevenirea şi Combaterea Spălării Banilor şi/sau Consiliul de supraveghere a activității de audit.”

5) La punctul 24 textul ”art.7 din Legea nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ”art. 9 din Legea nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

6) La punctul 25 textul ”Legii nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ” Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

7) La punctul 26 textul ”art. 8 din Legea nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ”art. 11 din Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

8) La punctul 27 textul ”alin. (2) art. 12 din Legea nr.190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului” se substituie cu textul ”art. 12 alin. (4) din Legii nr. 308 din 22.12.2017 cu privire la prevenirea şi combaterea spălării banilor şi finanţării terorismului”.

**MINISTRU Octavian ARMAȘU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Coordonat cu**  **Funcția/subdiviziunea** | **Numele, Prenumele** | **Data** | **Semnatura** |
| SECRETAR DE STAT | Veronica SIREȚEANU |  |  |
| Șef al Direcției contecios și controlul legalității | Andrei Balan |  |  |
| Șef DRCASC | Lidia Foalea |  |  |
| Șef adjunct DRCASC | Natalia Tonu |  |  |
| Executor  Telefon:  e-mail: | Silvia Cemertan  tel. 022262761  silvia.cemertan@mf.gov.md  Cristina Iachim  tel. 022262798  cristina.iachim@mf/gov.md |  |  |