



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

DECIZIE PROTOCOLARĂ nr. ____/2026

Extras din procesul-verbal nr. ____ (pct. ____)
al ședinței Guvernului din 2026

Se aprobă și se prezintă Parlamentului proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative (Legea nr.69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, Legea nr.114/2012 cu privire la serviciile de plată și moneda electronică).

Prim-ministru

ALEXANDRU MUNTEANU

Proiect

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA

L E G E

pentru modificarea unor acte normative (Legea nr.69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, Legea nr.114/2012 cu privire la serviciile de plată și moneda electronică)

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Art.I. – Articolul 103¹ alineatul (4) din Legea nr. 114/2012 cu privire la serviciile de plată și moneda electronică (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2012, nr. 193-197, art. 661), cu modificările ulterioare, se completează cu litera h) cu următorul cuprins:

„h) furnizarea către Serviciul Fiscal de Stat a informației în conformitate cu prevederile și în limitele Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare.”.

Art.II. – 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), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 1, după cuvintele „conturile financiare” se completează cu cuvintele „și a Actului adițional la acesta.”.

2. La articolul 2, la noțiunea „*Standard comun de raportare*”, textul „împreună cu țările G20;” se completează cu textul „, cu modificările ulterioare.”.

3. La articolul 3:

3.1 punctul 1) va avea următorul cuprins:

„1) în cazul unei persoane fizice – numele, adresa, jurisdicția de rezidență, numărul de identificare fiscală, data și locul nașterii fiecărei persoane raportabile care este titularul contului, precum și informația dacă titularul contului a furnizat o declarație pe proprie răspundere valabilă;”;

3.2 se completează cu punctul 1¹⁾ cu următorul cuprins:

„1¹⁾ în cazul unei entități care este titularul contului și care, după aplicarea procedurilor de precauție în conformitate cu Standardul comun de raportare, este identificată ca având una sau mai multe persoane care, deținând controlul, devin persoane raportabile – denumirea, sediul, jurisdicția de rezidență și numărul de identificare fiscală ale entității, precum și numele, adresa, jurisdicția de rezidență, numărul de identificare fiscală, data și locul nașterii fiecărei persoane raportabile, precum și rolul/rolurile în temeiul căruia/căroră fiecare persoană raportabilă este o persoană care exercită controlul asupra entității și informația dacă a fost furnizată o declarație pe proprie răspundere valabilă pentru fiecare persoană raportabilă;”;

3.3 se completează cu punctul 1²⁾ cu următorul cuprins:

„1²⁾ informația dacă contul este un cont deținut în comun, precizându-se numărul de titulari ai acestui cont;”;

3.4 punctul 2) se completează cu textul „, tipul de cont și informația dacă contul este un cont preexistent sau un cont nou;”;

3.5 se completează cu punctul 6¹⁾ cu următorul cuprins:

„6¹⁾ în cazul oricărei participații în capitalurile proprii deținute într-o entitate de investiții care este o construcție juridică, rolul/rolurile în temeiul căruia/căroră persoana raportabilă este un deținător de participații în capitalurile proprii; și”.

Art.III. – (1) Prezenta lege intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2027.

(2) Instituțiile financiare raportoare prezintă Serviciului Fiscal de Stat informațiile colectate, conform modificărilor efectuate prin prezenta lege, aferent perioadelor care încep cu anul 2027.

(3) Serviciul Fiscal de Stat transmite autorităților competente ale jurisdicțiilor participante informațiile recepționate de la instituțiile financiare raportoare, conform modificărilor efectuate prin prezenta lege, aferent perioadelor care încep cu anul 2027.

(4) În cazul conturilor raportabile care sunt administrate de o instituție financiară raportoare la 31 decembrie 2026 și pentru perioadele de raportare care se încheie în al doilea an calendaristic care urmează acestei date, instituțiile financiare raportoare prezintă Serviciului Fiscal de Stat informațiile cu privire la rolul/rolurile în temeiul căruia/căroră fiecare persoană raportabilă este o persoană care exercită controlul asupra entității sau un deținător de participații în capitalurile proprii ale entității, numai dacă aceste informații sunt disponibile în datele accesibile pentru căutare electronică păstrate de instituția financiară raportoare.

PREȘEDINTELE PARLAMENTULUI