

NOTA DE FUNDAMENTARE

la proiectul ordinului Ministrului Finanțelor privind modificarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 102/2023

1. Denumirea sau numele autorului și, după caz, a/al participanților la elaborarea proiectului actului normativ
Autorul proiectului este Ministerul Finanțelor. La elaborarea proiectului a participat Serviciul Fiscal de Stat.
2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului actului normativ
Prin Legea nr. 45/2022 a fost ratificat Acordul multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare, semnat la Berlin la 29 octombrie 2014. Ulterior, prin Legea nr. 69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente privind schimbul automat de informații privind conturile financiare, s-a stabilit cadrul normativ de bază privind asigurarea implementării prevederilor acordului specificat <i>supra</i>. Totodată, prin Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 102/2023 a fost aprobat Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare. Ulterior, prin Legea nr. 214/2024 pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica bugetar-fiscală și vamală) au fost aduse modificări inclusiv în privința Legii nr. 69/2023. Ca urmare, Regulamentul cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 102/2023, trebuie actualizat în corespundere cu modificările aduse la Legea nr. 69/2023 prin Legea nr. 214/2024, precum și în corespundere cu recomandările din Raportul privind confidențialitatea și securitatea datelor de către experții Forumului Global al OCDE în contextul implementării standartului privind schimbul automat de informații privind conturile financiare (AEOI). În acest sens, a fost elaborat proiectul ordinului Ministrului Finanțelor privind modificarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 102/2023.
3. Obiectivele urmărite și soluțiile propuse
Prin proiectul ordinului Ministrului Finanțelor privind modificarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 102/2023, se propune modificarea unor prevederi din Regulamentul vizat, pentru a fi în corespundere cu prevederile Legii nr. 69/2023. Astfel, aceste modificări sunt următoarele: 1) la pct 3, sbp. 2) și sbp. 12) se abrogă; 2) la pct. 29 sbp. 2) după textul ”entitate de investiții” se completează cu textul ”prevăzută la pct. 16 sbp. 2)”; 3) la pct. 71 sbp. 2) după cuvântul ”suport” se completează cu cuvântul ”de”; 4) la punctele 99 și 100 cuvântul ”cesionar” se substituie cu cuvântul ”cedent”; 5) la pct. 115 textul ”la punctele 106-109” se substituie cu textul ”la punctele 106-108 și la pct. 109 sbp. 2)”.

4. Analiza impactului de reglementare
-
5. Compatibilitatea proiectului actului normativ cu legislația UE
Proiectul ordinului nu are drept scop armonizarea legislației naționale cu legislația UE.
6. Avizarea și consultarea publică a proiectului actului normativ
Proiectul ordinului este plasat spre consultare publică pe site-ul Ministerul Finanțelor.
7. Concluziile expertizelor
-
8. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ existent
Ca urmare a aprobării proiectului ordinului se va modifica Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 102 din 06.11.2023 privind aprobarea Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare
9. Măsurile necesare pentru implementarea prevederilor proiectului actului normativ
Implementarea prevederilor proiectului ordinului nu necesită adoptarea unor măsuri suplimentare.

Ministră

Victoria BELOUS