



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

HOTĂRÂRE nr. ____

din _____ 2023

Chișinău

**Cu privire la aprobarea proiectului de lege
pentru modificarea unor acte normative**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre examinare proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative.

Prim-ministru

DORIN RECEAN

Contrasemnează:

Ministrul finanțelor

Veronica Sirețeanu

Ministrul justiției

Veronica Mihailov-Moraru

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA**L E G E****pentru modificarea unor acte normative**

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Art. I. – Codul fiscal al Republicii Moldova nr. 1163/1997 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 8 februarie 2007), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 21 alineatul (2), cuvintele „nestatal calificat” se substituie cu cuvântul „facultativ”.

2. La titlul II capitolul 10, denumirea va avea următorul cuprins: „IMPOZITAREA FONDURILOR DE PENSII FACULTATIVE”.

3. Articolul 64 va avea următorul cuprins:

„Articolul 64. Fondurile de pensii facultative

Se consideră fonduri de pensii facultative fondurile care sunt create și care activează în baza Legii nr. 198/2020 privind fondurile de pensii facultative.”

4. La articolul 66 alineatele (1) și (2), cuvintele „fondul nestatal de pensii” se substituie cu cuvintele „fondurile de pensii facultative”.

5. La articolul 68, în denumire și în text, cuvintele „fondului nestatal de pensii” se substituie cu cuvintele „fondului de pensii facultative”.

6. La articolul 69:

alineatul (1) se abrogă;

în denumire și la alineatele (2) și (3), cuvintele „nestatal calificat de pensii” se substituie cu cuvintele „de pensii facultative”.

7. La articolul 71 alineatul (1), litera p) va avea următorul cuprins:

„p) plățile efectuate de fondurile de pensii facultative rezidente;”.

8. La articolul 103 alineatul (1) punctul 12), litera f) va avea următorul cuprins:

„f) serviciile legate de administrarea organismelor de plasament colectiv și fondurilor de pensii facultative;”.

Art. II. – La articolul 24 din Legea nr. 1164/1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului fiscal (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 8 februarie 2007), alineatul (23²), cu modificările ulterioare, se abrogă.

Art. III. – La anexa din Legea nr. 1325/1997 pentru aprobarea Clasificatorului general al legislației (Monitorul Oficial al Republicii Moldova,

1998, nr. 47-48, art. 344), cu modificările ulterioare, cuvintele „Fonduri nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „Fonduri de pensii facultative”.

Art. IV. – Legea nr. 192/1998 privind Comisia Națională a Pieței Financiare (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126BIS), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 4 alineatul (2), cuvintele „fondurile nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „fondurile de pensii facultative cu administratorii acestora”.

2. La articolul 6 alineatul (1) litera h) liniuța a patra, cuvintele „plățile fondurilor nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „plățile fondurilor de pensii facultative achitate de administratorii acestora”.

Art. V. – La articolul 6 alineatul (5) din Legea nr. 1418/2000 cu privire la grupele financiar-industriale (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2001, nr. 27-28, art. 90), cu modificările ulterioare, cuvintele „fonduri nestatale de pensii și” se exclud.

Art. VI. – Articolul 245¹¹ din Codul penal al Republicii Moldova nr. 985/2002 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr. 72-74, art. 195), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. În denumire, cuvintele „fondurilor nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „fondurilor de pensii facultative”.

2. La alineatul (1):

cuvintele „fondurilor nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „fondurilor de pensii facultative”;

litera a) va avea următorul cuprins:

„a) prezentarea unor informații eronate sau refuzul de a prezenta informații despre starea activului personal”;

literele e) se abrogă;

literele f) și g) vor avea următorul cuprins:

„f) divulgarea către persoane terțe a informației privind starea activelor personale a participanților sau beneficiarilor;

g) acțiunea intenționată a administratorului, depozitarului activelor fondului sau entității de audit;”;

se completează cu litera h) cu următorul cuprins:

„h) utilizarea activelor fondurilor de pensii facultative în alte scopuri decât cele prevăzute de lege;”.

Art. VII. – Legea contabilității nr. 113/2007 (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2014, nr. 27-34, art. 61), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 3 alineatul (1), la noțiunea „*entitate de interes public*”, textul „un fond nestatal de pensii,” se exclude.

2. La articolul 15 alineatul (5), cuvintele „și a fondurilor nestatale de pensii” se exclud.

Art. VIII. – La articolul 7 alineatul (1) litera c) din Legea nr. 220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 184-187, art. 711), cu modificările ulterioare, cuvintele „fondurile nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „societățile de pensii”.

Art. IX. – Articolul 310¹ din Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr. 78-84, art. 100), cu modificările ulterioare, va avea următorul cuprins:

„Articolul 310¹. Încălcarea legislației privind activitatea fondurilor de pensii facultative

(1) Neexecutarea de către administratorul fondului de pensii facultative a obligațiilor aferente activității desfășurate în cadrul sistemului de pensii facultative, manifestată prin:

a) nerespectarea condițiilor de licențiere, a normelor de prudență financiară stabilite de Legea nr. 198/2020 privind fondurile de pensii facultative și de actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare;

b) nerespectarea formelor de raportare, a termenelor de publicare, neprezentarea sau prezentarea tardivă a rapoartelor și/sau prezentarea rapoartelor în volum incomplet sau conținând date eronate, precum și nerespectarea altor obligații referitoare la raportare și dezvăluire a informației în cazurile prevăzute de lege și actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare;

c) nerespectarea regulilor de investire a activelor stabilite de lege și actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare;

d) refuzul la solicitarea Comisiei Naționale a Pieței Financiare de a pune la dispoziția acesteia informații și documente necesare în exercitarea funcțiilor de supraveghere și control sau prezentarea acestora în volum incomplet sau conținând date neveridice;

e) nerespectarea termenelor legale sau a obligațiilor de plată a mijloacelor acumulate în cazurile stabilite de lege și actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare, inclusiv în cazul transferului participantului la un alt fond de pensii facultative;

f) modificarea comisionului de administrare, a contractului de societate civilă sau a prospectului planului de pensii fără informarea participanților, în modul prevăzut de actele normative și prospectul planului de pensii;

g) nerespectarea obligațiilor de informare a participanților/angajatorului, prevăzute de contractul de administrare fiduciară și de actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare

se sancționează cu amendă de la 30 la 180 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 180 la 240 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.

(2) Neexecutarea de către depozitarul activelor fondului de pensii facultative a atribuțiilor și activităților desfășurate în cadrul sistemului de pensii facultative, manifestată prin:

a) realizarea operațiunilor cu activele fondului de pensii în lipsa instrucțiunilor corespunzătoare din partea administratorului fondului de pensii facultative;

b) ținerea registrului deținătorilor de unități de fond cu încălcarea actelor normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare;

c) nerespectarea formelor de raportare, neprezentarea sau prezentarea tardivă a rapoartelor și/sau prezentarea rapoartelor în volum incomplet sau conținând date eronate, precum și nerespectarea altor obligații de informare prevăzute de lege și actele normative ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare;

d) refuzul la solicitarea Comisiei Naționale a Pieței Financiare de a pune la dispoziția acesteia informații și documente necesare în exercitarea funcțiilor de supraveghere și control sau prezentarea acestora în volum incomplet sau conținând date neveridice

se sancționează cu amendă de la 30 la 180 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 180 la 240 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.

(3) Încălcarea legislației privind activitatea fondurilor de pensii facultative, dacă aceasta nu constituie infracțiune, manifestată prin:

a) prezentarea de către participant sau beneficiar a unor documente false sau întocmite greșit în vederea primirii înainte de termen a mijloacelor acumulate;

b) însușirea, în temeiul unor documente false sau întocmite greșit, a mijloacelor acumulate în fond;

c) acțiunea intenționată a administratorului, depozitarului activelor fondului sau entității de audit, ce a cauzat prejudicii participanților sau beneficiarilor;

d) utilizarea activelor fondurilor de pensii facultative în alte scopuri decât cele prevăzute de lege;

se sancționează cu amendă de la 50 la 150 de unități convenționale aplicată persoanei fizice, cu amendă de la 100 la 180 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere, cu amendă de la 150 la 300 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.

(4) Prezentarea de către actuar a calculelor actuariale, estimărilor și concluziilor incorecte sau inexacte, precum și divulgarea informației confidențiale se sancționează cu amendă de la 24 la 120 de unități convenționale.

(5) Neaplicarea sau aplicarea necorespunzătoare de către persoanele cu funcție de răspundere ale administratorului a măsurilor de redresare financiară

se sancționează cu amendă de la 24 la 150 de unități convenționale aplicată persoanei cu funcție de răspundere.

(6) Efectuarea de către angajator, fără acordul scris al angajatului, a reținerilor din veniturile pe care i le datorează angajatului pentru contribuțiile datorate de angajat la un fond de pensii

se sancționează cu amendă de la 50 la 150 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.

(7) Majorarea sau reducerea fără avizul prealabil al Comisiei Naționale a Pieței Financiare a participației calificate din capitalul social al societății de pensii peste sau sub nivelul de 10%, 20%, 33% sau 50% din acțiunile cu drept de vot ale acesteia

se sancționează cu amendă în mărime de la 30 la 100 unități convenționale aplicată persoanei fizice, cu amendă de la 50 la 120 de unități convenționale aplicată persoanei juridice.”.

Art. X. – La anexa nr.1 compartimentul I poziția 20 din Legea nr. 160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 170-175, art. 494), cu modificările ulterioare, cuvintele „Licență pentru activitatea de gestiune a activelor fondurilor nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „Licență pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative.”.

Art. XI. – Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2016, nr. 306-313, art. 651), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 12 alineatul (3), litera j) va avea următorul cuprins:
„j) fondurile de pensii facultative;”
2. La articolul 14 alineatul (3), litera f) va avea următorul cuprins:
„f) fondurilor de pensii facultative;”.

Art. XII. – La articolul 4 alineatul (1) litera c) din Legea nr. 308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr. 58-66, art.133), cu modificările ulterioare, cuvintele „fondurile nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „administratorii fondurilor de pensii facultative”.

Art. XIII. – La articolul 1 alineatul (4) litera a) din Legea nr. 2/2020 privind organismele de plasament colectiv alternative (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr. 94-98, art. 142), cu modificările ulterioare, cuvintele „fondurilor nestatale de pensii” se substituie cu cuvintele „fondurilor de pensii facultative”.

Președintele Parlamentului

NOTA INFORMATIVĂ

la proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului
Proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative (în continuare - proiect de lege) a fost elaborat de către Comisia Națională a Pieței Financiare. Conform pct.40 din Regulamentul Guvernului, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.610/2018, proiectul de lege este promovat de către Ministerul Finanțelor.
2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite
Proiectul de lege este elaborat în vederea executării prevederilor art. 63 alin. (3) din Legea nr.198/2020 privind fondurile de pensii facultative (în continuare – <i>Legea nr.198/2020</i>). Proiectul include propunerile ce se referă la aducerea legislației în concordanță cu Legea nr.198/2020.
3. Descrierea gradului de compatibilitate pentru proiectele care au ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene
Proiectul de lege nu transpune prevederi din legislația Uniunii Europene.
4. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi
Proiectul de lege are drept scop racordarea unui șir de acte normative cu referință la fondurile nestatale de pensii prin substituirea/includerea în domeniul reglementat a normelor ce vizează fondurile de pensii facultative și administratorii acestora. Amendamentele incluse în Proiectul de lege vizează următoarele acte normative: <ul style="list-style-type: none">• Codul fiscal al Republicii Moldova nr. 1163/1997;• Legea nr.1164/1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale Codului Fiscal;• Legea nr.1325/1997 pentru aprobarea Clasificatorului general al legislației;• Legea nr.192/1998 privind Comisia Națională a Pieței Financiare;• Legea nr.1418/2000 cu privire la grupele financiar-industriale;• Codul Penal al Republicii Moldova nr.985/2002;• Legea contabilității nr.113/2007;• Legea nr.220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali;• Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008;• Legea nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător;• Legea nr.179/2016 cu privire la întreprinderile mici și mijlocii;• Legea nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului;• Legea nr.2/2020 privind organismele de plasament colectiv alternative.
5. Fundamentarea economico-financiară
Implementarea proiectului de lege nu implică cheltuieli financiare și alocarea de mijloace financiare din contul bugetului de stat sau al Comisiei Naționale a Pieței Financiare.
6. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare
Proiectul de lege se corelează cu prevederile actelor normative în vigoare, care se află în conexiune, și nu afectează concepția generală ori caracterul unitar al cadrului normativ în vigoare.
7. Avizarea și consultarea publică a proiectului

Potrivit art.32 alin.(1)-(3) din Legea nr.100/2017cu privire actele normative și Legea nr. 239/2008 privind transparența în procesul decizional, proiectul este plasat pe pagina – web oficială a autorității de supraveghere (www.cnpf.md; compartimentul „cadru normativ”, subcompartimentul „consultări publice”, a Ministerului Finanțelor (la compartimentul „transparență decizională”), proiectul de lege a fost remis spre avizare instituțiilor de resort și supus consultărilor publice. Obiecțiile și propunerile înaintate au fost luate în considerare după caz la etapa de definitivare a proiectului și reflectate în sinteza obiecțiilor și propunerilor la proiectul de lege.

8. Constatările expertizei anticorupție

Potrivit art.34 alin.(1) și art.35 din Legea nr.100/2017 privind actele normative, proiectul de lege a fost remis Centrului Național Anticorupție pentru a fi supus expertizei anticorupție. Obiecțiile și propunerile înaintate au fost luate în considerare, după caz, la etapa de definitivare a proiectului și reflectate în sinteza obiecțiilor și propunerilor la proiectul de lege.

9. Constatările expertizei de compatibilitate

Proiectul de lege nu are drept scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene.

10. Constatările expertizei juridice

Potrivit art.34 alin.(1) și art.37 din Legea nr.100/2017 privind actele normative, proiectul de lege a fost remis Ministerului Justiției pentru efectuarea expertizei juridice. Obiecțiile și propunerile înaintate au fost luate în considerare, după caz, la definitivarea proiectului și reflectate în sinteza obiecțiilor și propunerilor la proiectul de lege.

11. Constatările altor expertize

Conform art. 1 din Legea nr. 235/2006 cu privire la principiile de bază de reglementare a activității de întreprinzător, proiectele de acte normative din sectorul financiar bancar și nebanca sunt exceptate de la efectuarea analizei impactului de reglementare asupra activității de întreprinzător.

Secretar general al ministerului

Dina ROȘCA