



**MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA  
SERVICIUL FISCAL DE STAT**

**MINISTRY OF FINANCE OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA  
STATE TAX SERVICE**

*Proiect*

**ORDIN**

Nr. \_\_\_\_\_

din \_\_\_\_\_ 2023

*Cu privire la modificarea Instrucțiunii  
privind evidența contribuabililor, aprobată  
prin Ordinul SFS nr. 352/2017*

În temeiul art. 133 alin. (1) pct. 13) din Codul fiscal nr. 1163/1997 (republicat în Monitorul Oficial, 8 februarie 2007, ediție specială),

**ORDON:**

**1.** Instrucțiunea privind evidența contribuabililor, aprobată prin Ordinul SFS nr. 352/2017 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr. 429-433 art. 2234), se modifică după cum urmează:

- 1) la punctul 2, textul „Hotărîrea Guvernului nr.977 din 14 septembrie 2001 privind înregistrarea gospodăriilor țărănești (de fermier) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2001, nr.116-118, art.1045).” se exclude;
- 2) la punctul 3:
  - a) în definiția noțiunii „*Număr de identificare de stat (IDNO)*”, cuvintele „persoanelor juridice și întreprinzătorilor individuali” se substituie cu textul „persoanelor juridice, întreprinzătorilor individuali și gospodăriilor țărănești (de fermier)”;
  - b) în definiția noțiunii „*Entitate abilitată cu dreptul de înregistrare de stat*”, cuvintele „filialelor și reprezentanțelor acestora” se substituie cu cuvântul „sucursalelor”;
  - c) definiția noțiunii „*Subdiviziune*” va avea următorul cuprins:  
„*Subdiviziune* – astfel cum este definită la art. 5 pct. 29) din Codul fiscal;”;
  - d) definiția noțiunii „*Cont bancar și/sau cont de plăți*” va avea următorul cuprins:  
„*Cont bancar și/sau cont de plăți* – cont deschis în una din băncile (sucursala acesteia) din Republica Moldova sau din străinătate, în una din societățile de plată autorizate de Banca Națională a Moldovei participante la Sistemul Automatizat de Plăți Interbancare, cont deschis în sistemul trezorerial al Ministerului Finanțelor, precum și cont deschis la societățile emitente de monedă electronică și/sau la furnizorii de servicii poștale;”;
- 3) la punctul 8:
  - a) la liniuța întâi, textul „întreprinderile cu statut de persoană juridică și întreprinzătorii individuali,” se substituie cu textul „întreprinderile cu statut de persoană juridică, întreprinzătorii individuali și gospodăriile țărănești (de fermier)”;
  - b) liniuța a treia se exclude;
- 4) la punctul 10, litera b) se abrogă;
- 5) la punctul 11:

- a) la litera a), după cuvintele „întreprinzătorii individuali” se completează cu textul „, , gospodăriile țărănești (de fermier)”;
- b) litera c) se abrogă;
- 6) punctul 18 va avea următorul cuprins:  
„18. Persoanele fizice indicate la pct.10 lit.i) depun cererea de luare în evidență fiscală în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2/2017 privind aprobarea unor formulare tipizate aferente activității persoanelor fizice care desfășoară activitate independentă și a Indicațiilor privind completarea acestora.”;
- 7) la punctul 19, textul „Confirmare privind luarea în evidență fiscală (anexa nr.3 la Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2 din 9 ianuarie 2017 privind aprobarea unor formulare tipizate aferente activității persoanelor fizice care desfășoară activitate independentă)” se substituie cu textul „Confirmare privind luarea în evidență fiscală în calitate de persoană fizică ce desfășoară activitate independentă (Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2/2017 privind aprobarea unor formulare tipizate aferente activității persoanelor fizice care desfășoară activitate independentă și a Indicațiilor privind completarea acestora)”;
- 8) punctele 28 - 30 se abrogă;
- 9) la punctul 38, după cuvintele „Registrul de stat al întreprinzătorilor individuali” se completează cu textul „, , Registrul de stat al gospodăriilor țărănești (de fermier)”;
- 10) punctul 53 va avea următorul cuprins:  
„În cazul deschiderii/închiderii contului bancar și/sau contului de plată în străinătate, în termen de 15 zile de la data deschiderii/închiderii acestuia, persoanele indicate la art. 162 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, comunică SFS faptul și datele corespunzătoare, conform Anexei nr. 9. Drept confirmare a înregistrării/anulării înregistrării contului, SFS eliberează contribuabilului, în termen de trei zile, un certificat de confirmare (Anexa nr. 9<sup>1</sup>).”;
- 11) punctul 71 va avea următorul cuprins:  
„71. Persoanele fizice indicate la pct.10 lit.i) din Instrucțiune care intenționează a înceta activitatea depun cererea de încetare a activității în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2/2017 privind aprobarea unor formulare tipizate aferente activității persoanelor fizice care desfășoară activitate independentă și a Indicațiilor privind completarea acestora.”
- 12) punctul 72 se abrogă;
- 13) punctul 110 se completează cu următorul enunț: „Contribuabilii care dețin acces la serviciile fiscale electronice, în termen de 3 zile de la data depunerii on line a cererii, vor genera de sine stătător certificatul privind înregistrarea subdiviziunilor/obiectelor impozabile în SIA „e-Cerere” modulul „Înregistrarea on line a subdiviziunilor” compartimentul „Subdiviziuni”.”;
- 14) în anexa nr. 1A:  
a) textul „(Persoana ce practică activitate profesională în sectorul justiției)” se substituie cu textul „(Persoana ce practică activitate profesională licențiată ori autorizată)”;
- b) cuvintele „Registrul persoanelor ce practică activitate profesională în sectorul justiției” se substituie cu cuvintele „Registrul persoanelor ce practică activitate profesională licențiată ori autorizată”;
- 15) anexa nr. 2<sup>1</sup> va avea cuprinsul conform anexei nr. 1 la prezentul Ordin;
- 16) anexa nr. 8 va avea cuprinsul conform anexei nr. 2 la prezentul Ordin;
- 17) anexa nr. 8<sup>1</sup> va avea cuprinsul conform anexei nr. 3 la prezentul Ordin;
- 18) anexa nr. 9 va avea cuprinsul conform anexei nr. 4 la prezentul Ordin;
- 19) în anexa nr. 15, textul „L.Ș. (specimenele ștampilei)” se exclude;

20) se completează cu anexa nr. 9<sup>1</sup> conform anexei nr. 5 la prezentul Ordin.

2. Instrucțiunea Inspectoratului Fiscal Principal de Stat nr. 18-4-05 din 22.08.1994 cu privire la ordinea de întocmire, depunere și recepție a declarațiilor în scopul atribuirii codului fiscal și eliberării certificatelor despre atribuirea codului fiscal (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1994, nr. 1, art. 2) se abrogă.

3. Prezentul Ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

**Director adjunct**

**Petru GRICIUC**

**CERERE**  
**de atribuire a codului fiscal persoanei fizice străine (nerezident)**

**Capitolul I. Tipul cererii**

- 1.1 De atribuire a codului fiscal   
1.2 De modificare a datelor   
1.3 De anulare a codului fiscal

*Scopul solicitării atribuirii codului fiscal (se completează în cazul prezentării cererii de tip 1.1)*

---

---

*Codul fiscal al persoanei solicitante (se completează în cazul prezentării cererii de tip 1.2 sau 1.3)*

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Capitolul II. Date de identificare a persoanei fizice străine**

- 2.1 Nume |\_\_\_\_\_|  
2.2 Prenume |\_\_\_\_\_|  
2.3 Patronimic |\_\_\_\_\_|  
2.4 Data, luna, anul nașterii |\_\_|. |\_\_|. |\_\_\_\_\_|  
2.5 Data eliberării documentului de identitate |\_\_|. |\_\_|. |\_\_\_\_\_|  
2.6 Termenul de valabilitate a documentului de identitate |\_\_|. |\_\_|. |\_\_\_\_\_|  
2.7 Seria, numărul documentului de identitate |\_\_\_\_\_|  
2.8 Sexul  masculin,  feminin *(se bifează)*  
2.9 Telefon fix: |\_\_\_\_\_| 2.10 Mobil |\_\_\_\_\_|  
2.11 E-mail: |\_\_\_\_\_|  
*(rubricile 2.1, 2.2 și, după caz, 2.3 se completează în conformitate cu datele din pașaportul național sau din documentul de călătorie, introduse pe baza grafiei latine)*

**Adresa din țara de origine:**

- 2.12 Tara de origine |\_\_\_\_\_|  
2.13 Regiunea |\_\_\_\_\_|  
2.14 Orașul |\_\_\_\_\_|  
2.15 Raionul |\_\_\_\_\_|  
2.16 Comuna/satul |\_\_\_\_\_|  
2.17 Strada  Bulevardul  |\_\_\_\_\_|  
2.18 Nr. |\_\_\_\_\_| 2.19 Bloc |\_\_\_\_\_| 2.20 Apartament |\_\_\_\_\_|

**Adresa imobilului ce urmează a fi înregistrat în Republica Moldova:**

- 2.21 Orașul (municipiu) |\_\_\_\_\_|  
2.22 Raionul |\_\_\_\_\_|  
2.23 Comuna/satul |\_\_\_\_\_|  
2.22 Strada  Bulevardul  |\_\_\_\_\_|



**CERTIFICAT**  
**privind deschiderea conturilor bancare și/sau conturilor de plăți**  
**nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_ 20\_\_**

În corespundere cu certificatul de atribuire a codului fiscal/decizia de înregistrare sau alt act de identitate (pașaport, buletin de identitate) nr./seria eliberat de către: \_\_\_\_\_

(subdiviziunea SFS / entitatea abilitată cu dreptul de înregistrare de stat)

și prezentat de către deținătorul contului \_\_\_\_\_

(cod fiscal/cod IDNP)

(denumirea completă a deținătorului/nume, prenume)

beneficiar efectiv\* \_\_\_\_\_  
(nume, prenume)

(cod fiscal/cod IDNP)

banca (sucursala) și/sau societatea de plată, societatea emitentă de monedă electronică, furnizorul de servicii poștale care activează în calitate de prestator de servicii de plată sau emitent de monedă electronică

(codul băncii, denumirea băncii, entității, după caz)

a deschis următoarele conturi bancare și/sau conturi de plăți:

Numărul contului	Data deschiderii contului	Tipul contului	Denumirea valutei

Persoana autorizată \_\_\_\_\_  
(nume, prenume)

Semnătura \_\_\_\_\_

**Notă:**

\* *beneficiar efectiv* – astfel cum este definit în Legea nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului.

**CERTIFICAT**

**privind deschiderea conturilor bancare și/sau conturilor de plăți persoanelor străine  
și persoanelor rezidente care dețin act de identitate provizoriu**

(persoane fizice și juridice străine care nu au obligații fiscale, nu dețin bunuri imobiliare și persoane fizice care dețin act de identitate provizoriu)

**nr.** \_\_\_\_\_ **din** \_\_\_\_\_ **20**\_\_

În corespundere cu certificatul de atribuire a codului fiscal sau alt act de identitate (pașaport, buletin de identitate, act de identitate provizoriu (Formularul nr.9)) nr.seria eliberat de către: \_\_\_\_\_

(entitatea abilitată de înregistrare de stat/sau de eliberare a actului de identitate)

și prezentat de către deținătorul contului \_\_\_\_\_

(codul fiscal, seria, numărul indicat în documentul confirmativ)

(denumirea completă/numele, prenumele deținătorului, data, anul nașterii în cazul persoanei fizice)

beneficiar efectiv\* \_\_\_\_\_  
(nume, prenume)

(cod fiscal/cod IDNP)

banca (sucursala) și/sau societatea de plată, societatea emitentă de monedă electronică, furnizorul de servicii poștale care activează în calitate de prestator de servicii de plată sau emitent de monedă electronică

(codul băncii, denumirea băncii, entității, după caz)

a deschis următoarele conturi bancare și/sau conturi de plăți:

Numărul contului	Data deschiderii contului	Tipul contului	Denumirea valutei

Persoana autorizată \_\_\_\_\_  
(nume, prenume)

Semnătura \_\_\_\_\_

**Notă:**

\* *beneficiar efectiv* – astfel cum este definit în Legea nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului.

**INFORMAȚIA**  
**privind deschiderea/închiderea conturilor bancare în străinătate**  
**nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_ 20\_\_**

În corespundere cu prevederile art. 167 alin. (5) din Codul fiscal, contribuabilul \_\_\_\_\_

(denumirea contribuabilului, codul fiscal)

confirmă deschiderea/închiderea în \_\_\_\_\_  
(de subliniat) (denumirea completă și țara (codul țării), adresa băncii din străinătate)

a următoarelor conturi bancare:

Contul	Data deschiderii contului	Tipul contului	Data închiderii contului	Denumirea valutei

Conducător \_\_\_\_\_

(semnătura)

(nume, prenume)

Data perfectării " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_



**CONFIRMAREA**  
**privind înregistrarea/anularea înregistrării conturilor bancare deschise în străinătate**  
**nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_ 20\_\_**

Subdiviziunea SFS \_\_\_\_\_, în corespundere cu prevederile art. 167 alin. (5) din Codul fiscal, confirmă că a înregistrat în/a anulat înregistrarea din evidența fiscală  
(de subliniat)

conturile bancare ale \_\_\_\_\_  
(denumirea completă a titularului contului(rilor))

\_\_\_\_\_  
(cod fiscal)

deschise la \_\_\_\_\_  
(denumirea completă și țara (codul țării), adresa băncii din străinătate)

Numărul contului	Data deschiderii contului	Tipul contului	Data închiderii contului	Denumirea valutei

Persoana autorizată

\_\_\_\_\_  
(nume, prenume)

Semnătura \_\_\_\_\_