



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

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

ORDIN

**Nr. _____
din _____ 2025**

*Cu privire la modificarea Ordinului SFS nr. 582/2020
cu privire la aprobarea Instrucțiunii privind modul de
expediere și recepționare a documentelor prin
sistemul informațional automatizat de
creare și circulație a documentelor electronice*

În scopul optimizării procesului de administrare fiscală, deservirii rapide a contribuabililor și utilizării eficiente a resurselor în cadrul Serviciului Fiscal de Stat, precum și în temeiul art. 132³ alin. (10) și art. 133 alin. (1) pct. 17) din Codul fiscal nr. 1163/1997 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 8 februarie 2007),

ORDON:

1. Instrucțiunea privind modul de expediere și recepționare a documentelor prin sistemul informațional automatizat de creare și circulație a documentelor electronice, aprobată prin Ordinul SFS nr. 582/2020 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr. 332-342, art. 1356), se modifică după cum urmează:
 - 1) La pct. 6 spb. 9), după sintagma „autoritățile publice emitente de mandate de executare” se completează cu textul „, instituțiile financiare raportoare conform prevederilor Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 102/2023”.
 - 2) La pct. 7, după sintagma „documentele aferente alăturării la urmărire” se completează cu textul „, informația privind conturile financiare care fac obiectul raportării conform prevederilor Legii nr. 69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare”.
 - 3) Pct. 8 se modifică după cum urmează:
 - a) după sintagma „la adresa Serviciului Fiscal de Stat,” se completează cu sintagma „Băncii Naționale a Moldovei”;
 - b) după sintagma „prestatorii de servicii de plată”, se completează cu textul „,instituțiile financiare raportoare conform prevederilor Regulamentului cu privire la schimbul automat de informații privind conturile financiare, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 102/2023,”;
 - c) se completează cu sbp. 13) cu următorul cuprins:

„13) informația privind conturile financiare care fac obiectul raportării conform prevederilor Legii nr. 69/2023 privind implementarea prevederilor Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimbul automat de informații privind conturile financiare.”;

- 4) La pct. 12, după sintagma „Serviciul Fiscal de Stat” se completează cu textul „ , Banca Națională a Moldovei”;
 - 5) La pct. 20, după textul „Legea nr. 308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului” se completează cu textul „ , Legea nr. 548/1995 cu privire la Banca Națională a Moldovei”.
2. Anexa nr. 1 la Instrucțiunea privind modul de expediere și recepționare a documentelor prin sistemul informațional automatizat de creare și circulație a documentelor electronice, se expune în redacție nouă, conform anexei la prezentul Ordin.
 3. Prezentul Ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Directoare

Olga GOLBAN

la Ordinul SFS nr. _____ din _____

ACORD-TIP NR. _____
de conectare și participare la
Sistemul informațional automatizat „Creare și circulație a documentelor electronice”
(SIA „CCDE”)

(data întocmirii)

(locul întocmirii)

Serviciul Fiscal de Stat, în persoana Directorului,

(funcția, numele și prenumele)

care activează în baza

(actul de constituire)

și

(denumirea participantului la sistem)

(în continuare – Participant) în persoana

(funcția, numele și prenumele)

care activează în baza

(actul de constituire)

ambele numite în continuare în mod colectiv Părți, iar în mod individual Parte,
stabilesc următoarele:

1. Obiectul Acordului**1.1.** Obiectul prezentului Acord îl constituie conectarea și participarea

(denumirea participantului la sistem)

la Sistemul informațional automatizat „Creare și circulație a documentelor electronice”
(*în continuare – SIA „CCDE”*).

1.2. Participantul declară că orice document expediat sau recepționat prin SIA „CCDE”, autentificat cu semnătura electronică a persoanei autorizate, se va considera autentic, original și va produce efecte juridice.

2. Obligațiile Participantului

- 2.1** Să respecte integral prevederile Instrucțiunii privind modul de expediere și recepționare a documentelor prin SIA „CCDE”, aprobată prin Ordinul SFS nr. 582/2020 (în continuare – Instrucțiune).
- 2.2** Să nu ceseze dreptul său de participare la SIA „CCDE” unor terțe părți.
- 2.3** Să asigure autenticitatea, integritatea și confidențialitatea documentelor electronice expediate și recepționate prin intermediul SIA „CCDE”.
- 2.4** Să asigure corectitudinea utilizării SIA „CCDE” în modul stabilit de prezentul Acord și legislația în vigoare.

- 2.5 Să comunice imediat Operatorului în scris, dar nu mai târziu de 1 (una) zi lucrătoare, despre producerea unui eveniment neprevăzut, a unei situații de urgență, dacă aceasta duce la imposibilitatea utilizării SIA „CCDE”. În aceste situații Participantul va acționa în conformitate cu prevederile Instrucțiunii.
- 2.6 Să anunțe imediat Operatorul în scris, dar nu mai târziu de 1 (una) zi lucrătoare, despre remedierea situațiilor menționate la **pct. 2.5** din prezentul Acord.
- 2.7 Să asigure păstrarea documentelor electronice expediate și recepționate în cadrul participării la SIA „CCDE”, în condițiile și pe durata corespunzătoare, conform legislației în vigoare.
- 2.8 Să desemneze administratorul de utilizatori (o persoană) responsabil de înregistrarea utilizatorilor Participantului ce vor avea acces la SIA „CCDE”.
- 2.9 Să prezinte Operatorului, lista utilizatori și, după caz, modificările ulterioare. În acest scop, Participantul va completa și prezenta Operatorului Cererea conform *Anexei nr. 1* la prezentul Acord.

3. Obligațiile Operatorului

- 3.1 Să acționeze conform prevederilor Instrucțiunii și să depună toate diligențele în vederea asigurării funcționării normale și continue a SIA „CCDE”.
- 3.2 Să asigure autenticitatea, integritatea și confidențialitatea documentelor electronice expediate și recepționate de Participant prin SIA „CCDE”.
- 3.3 Să asigure păstrarea documentelor electronice din cadrul SIA „CCDE”, în condițiile și pe durata corespunzătoare, conform legislației în vigoare.
- 3.4 Să anunțe imediat Participantul în scris, dar nu mai târziu de 1 (una) zi lucrătoare, din momentul întreruperii funcționării normale a SIA „CCDE”, precum și să restabilească în termen rezonabil funcționalitatea SIA „CCDE”.
- 3.5 Să anunțe imediat Participantul în scris, dar nu mai târziu de 1 (una) zi lucrătoare, despre remedierea situațiilor menționate la **pct. 3.4** din prezentul Acord.
- 3.6 Să înregistreze, în termen de cel mult 3 (trei) zile lucrătoare de la momentul recepționării cererii, administratorii de utilizatori ai Participantului, atribuindu-le nume de utilizator și parolă de acces la SIA „CCDE”, care poartă un caracter confidențial și nu pot fi divulgate.
- 3.7 Să asigure blocarea sau deblocarea în termen de cel mult 3 (trei) zile lucrătoare de la momentul recepționării cererii, administratorii de utilizatori ai Participantului.
- 3.8 Să asigure, la solicitare, instruirea administratorilor de utilizatori ai Participantului privind utilizarea SIA „CCDE”.
- 3.9 Să pună la dispoziția Participantului documentația tehnică corespunzătoare cu versiunile SIA „CCDE” și să asigure serviciul de suport tehnic pentru Participant la utilizarea SIA „CCDE” (**tel: 0 8000 1525, e-mail: asistenta@sfs.md**), cu disponibilitatea acestuia pe parcursul programului de operare a SIA „CCDE”.
- 3.10 Să anunțe Participantul despre orice modificare a SIA „CCDE” conform **pct. 65** din Instrucțiune, cu cel puțin 10 (zece) zile lucrătoare înainte de data modificării.

4. Răspunderea părților

- 4.1 Pentru neexecutarea sau executarea necorespunzătoare a prevederilor prezentului Acord Părțile poartă răspundere în conformitate cu prevederile legislației Republicii Moldova în vigoare.
- 4.2 Părțile nu vor purta răspundere, în cazul în care SIA „CCDE” va fi inoperabil din cauza unor circumstanțe, care nu constituie impediment justificat, dar, totodată, nu depind de voința părților (situații excepționale cum ar fi: lipsa energiei electrice, căderea infrastructurii de rețea etc.).

5. Soluționarea litigiilor

- 5.1** Litigiile care vor apărea în timpul executării prezentului Acord vor fi soluționate conform procedurii prevăzute în Instrucțiune.
- 5.2** În cazul imposibilității soluționării litigiilor în modul stabilit în Instrucțiune, acestea vor fi examinate în ordinea stabilită de legislația în vigoare.

6. Justificarea datorită unui impediment

- 6.1** În cazul apariției circumstanțelor, care servesc ca impediment justificator, Părțile sînt exonerate de răspundere pentru neexecutarea parțială sau totală a obligațiilor asumate prin prezentul Acord. Prin impediment justificator se înțelege un eveniment independent de voința Părților, imprevizibil și insurmontabil, apărut după încheierea Acordului și care împiedică Părțile să execute total sau parțial obligațiile asumate.
- 6.2** Partea care invocă circumstanțe de impediment justificator este obligată să notifice în scris cealaltă Parte privind aceste circumstanțe, în termen de cel mult 3 (trei) zile din momentul producerii acestor circumstanțe, prezentînd certificatul care atestă impedimentul, eliberat de Camera de Comerț și Industrie, iar dovada impedimentului justificator, împreună cu avertizarea asupra efectelor și întinderii posibile a acestuia, se va comunica în cel mult 10 (zece) zile de la apariție.
- 6.3** Partea care invocă impedimentul justificator are obligația să aducă la cunoștința celeilalte Părți încetarea acțiunii acesteia în cel mult 10 (zece) zile de la încetare.

7. Notificări

- 7.1** Părțile convin, ca orice notificare se fie transmisă prin poștă (cu scrisoare recomandată cu aviz de recepție), prin fax sau poștă electronică.
- 7.2** Părțile indică următoarele persoane, care vor asigura colaborarea pe parcursul executării prezentului Acord:

Din partea Operatorului:

Responsabil:

Tel:

E-mail:

Din partea Participantului:

Responsabil: _____;

Tel: _____;

E-mail: _____.

8. Confidențialitate

- 8.1** Noțiunea de “informație confidențială” include fără limitări orice informație, indiferent de forma acesteia, care a devenit cunoscută Părților în legătură cu semnarea și executarea prezentului Acord.
- 8.2** Fiecare din Părți se obligă să nu divulge și/sau în alt mod să pună la dispoziția terțelor persoane informația confidențială a celeilalte Părți, obținută în rezultatul executării prezentului Acord, fără acordul scris al celeilalte Părți, cu excepția cazurilor expres prevăzute de legislația în vigoare. Obligația de confidențialitate subzistă și după încetarea prezentului Acord.
- 8.3** Partea care încalcă clauza de confidențialitate va repara prejudiciile produse celeilalte Părți în conformitate cu legislația Republicii Moldova în vigoare.

9. Dispoziții finale

- 9.1** Prezentul Acord intră în vigoare din momentul semnării lui de către ambele părți.
- 9.2** Termenii și expresiile din prezentul Acord au semnificațiile prevăzute în Instrucțiune.
- 9.3** În caz de reorganizare, schimbare a adresei, numerelor de telefoane, faxurilor și a altor date de contact indicate în prezentul Acord, partea la care au survenit schimbările indicate este obligată să anunțe despre acestea cealaltă Parte în scris, în decurs de cel mult 48 (patruzeci și opt) de ore din momentul survenirii schimbărilor.

- 9.4** Modificarea și/sau completarea prezentului Acord se va efectua prin semnarea de către părți a acordurilor adiționale respective.
- 9.5** Prezentul Acord este întocmit în două exemplare în limba română, câte unul pentru fiecare Parte, ambele avînd forță juridică identică.
- 9.6** Parte componentă al Acordului constituie următoarea:
- a) *Anexa nr. 1* – Cerere privind configurarea accesului la SIA „CCDE” al Serviciului Fiscal de Stat.

Adresele juridice și semnăturile Părților:

“Serviciul Fiscal de Stat”

”Participantul”

Cod fiscal _____

Adresa juridică _____

Telefon _____

E-mail: _____

Conducătorul

Cod fiscal _____

Adresa juridică _____

Telefon _____

E-mail: _____

Conducătorul

(semnătura)

(semnătura)

L.Ș.

L.Ș.

CERERE

privind configurarea accesului la
Sistemul informațional automatizat „Creare și circulație a documentelor electronice”
al Serviciului Fiscal de Stat

I. Datele participantului

Denumirea instituției:	
Cod fiscal:	
Adresa IP externă: (maximum 2 adrese)	

II. Datele personale ale utilizatorului

Numele:	
Prenumele:	
IDNP:	
e-mail:	
Telefon:	

III. Tipul cererii

Operațiunea:	
☐	acordare acces
☐	deblocare acces
☐	blocare acces

IV. Datele administratorului

(o persoană desemnată din cadrul instituției responsabilă de gestionarea listei utilizatorilor)

Numele:	
Prenumele:	
Semnătura și data: (format electronic)	