



ORDIN
ПРИКАЗ
mun. Chișinău
mun. Кишинэу

„___” _____ 2021

Nr. _____

*Cu privire la modificarea Instrucțiunii
privind evidența contribuabililor, aprobată
prin Ordinul SFS nr.352 din 28 septembrie.2017*

În temeiul prevederilor art. 132³ alin. (10) din Codul fiscal, precum și întru asigurarea executării art.167 din Codul fiscal nr.1163-XIII din 24 aprilie 1997 (republicat în Monitorul Oficial, 8 februarie 2007, ediție specială), cu modificările ulterioare și Legii privind modificarea unor acte normative nr.257 din 16.12.2020,

ORDON:

1. Instrucțiunea privind evidența contribuabililor, aprobată prin Ordinul Serviciului Fiscal de Stat nr.352 din 28 septembrie 2017 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr. 429-433 art. 2234), se modifică, după cum urmează:
 - 1) La pct.3 noțiunea de „cont bancar” se expune într-o nouă redacție, după cum urmează: „Cont bancar și/sau cont de plăți – cont deschis în una din băncile (sucursala acesteia) din Republica Moldova sau din străinătate și/sau în una din societățile de plată autorizate de Banca Națională a Moldovei participante la Sistemul Automatizat de Plăți Interbancare, precum și contul deschis în sistemul trezorerial al Ministerului Finanțelor”;
 - 2) La denumirea capitolului VI după sintagma „conturilor bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturilor de plată”;
 - 3) Pct. 45 se expune într-o nouă redacție, după cum urmează: „Serviciul Fiscal de Stat confirmă luarea la evidență fiscală a contului bancar și/sau contului de plată deschis în conformitate cu art. 167 alin. (1) din Codul fiscal prin emiterea Certificatului privind luarea în evidență a contului bancar și/sau contului de plăți (conform anexei nr. 7). Evidența eliberării Certificatelor privind luarea în evidență a contului bancar și/sau contului de plăți este strictă și se ține în Registrul de evidență a eliberării certificatelor privind luarea în evidență a conturilor bancare și/sau conturilor de plăți (anexa nr. 10 la Instrucțiune). Serviciul Fiscal de Stat va recepționa informația aferent conturilor bancare și/sau de plată în conformitate cu art. 14 alin. (20) din Legea cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului nr. 308 din 22.12.2017.”;

- 4) La pct. 46 după sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată”, după sintagma „bancă (sucursala acesteia) se completează cu textul „și/sau societatea de plată, societate emitentă de monedă electronică”, iar textul „între SFS, bănci și prestatori de servicii de plată care confirmă deschiderea contului” se exclude;
- 5) La pct. 47 după sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată”;
- 6) La pct. 48 după sintagma „băncii (sucursalei acesteia) se completează cu textul „și/sau societății de plată, societății emitentă de monedă electronică” iar după sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată”;
- 7) La pct. 49 cuvântul „băncile” se substituie cu textul „băncile (sucursalele acestora) și/sau societățile de plată, societățile emitente de monedă electronică”, sintagma „ între SFS și bănci” se exclude, iar sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată”;
- 8) La pct. 50 sintagma „conturi bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturi de plată” sub orice formă gramaticală, sintagma „bănci (sucursalele acestora) se completează cu textul „și/sau societățile de plată, societățile emitente de monedă electronică” sub orice formă gramaticală, iar textul „între Serviciul Fiscal de Stat și bănci” se exclude;
- 9) La pct. 51 textul „între SFS, bănci și prestatorii de servicii de plată” se exclude;
- 10) La pct. 52 cuvântul „bancă” se substituie cu textul „Banca Națională a Moldovei, bancă (sucursala) și/sau societatea de plată, societate emitentă de monedă electronică”, sintagma „între SFS și bănci” se exclude, sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată” sub orice formă gramaticală;
- 11) La pct. 53 sintagma „contului bancar” se completează cu sintagma „și/sau contului de plată”;
- 12) La Anexa nr.7 din Instrucțiune, după sintagma „conturilor bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturilor de plăți”, sub orice formă gramaticală, iar cuvântul „băncii” se completează cu textul „(sucursalei acesteia) și/sau societății de plată, societății emitentă de monedă electronică”;
- 13) La Anexa nr. 8 sintagma „conturilor de plăți/bancare” se substituie cu sintagma „conturilor bancare și/sau conturilor de plăți”, după cuvântul „banca” se completează cu textul „și/sau societatea de plată, societate emitentă de monedă electronică”, sub orice formă gramaticală, iar sintagma „conturi bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturi de plăți”;
- 14) La Anexa nr. 8¹ din Instrucțiune, sintagma „conturilor de plăți/bancare” se substituie cu sintagma „conturilor bancare și/sau conturilor de plăți”, după cuvântul „banca” se completează cu textul „și/sau societatea de plată, societate emitentă de monedă electronică” sub orice formă gramaticală, iar sintagma „conturi bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturi de plăți”;

- 15) La Anexa nr. 10 din Instrucțiune, după sintagma „conturilor bancare” se completează cu textul „și/sau conturilor de plăți”, sub orice formă gramaticală, iar cuvântul „băncii” se completează cu textul „și/sau societății de plată, societății emitentă de monedă electronică”;
- 16) La Anexa nr. 11 din Instrucțiune, sintagma „contului de plată/bancar” se substituie cu sintagma „contului bancar și/sau contului de plată” iar cuvântul „băncii” se completează cu textul „(sucursalei) și/sau societății de plată, societății emitentă de monedă electronică”;
- 17) La Anexa nr. 11¹ din Instrucțiune, sintagma „contului de plată/bancar” se substituie cu sintagma „contului bancar și/sau contului de plată”, iar cuvântul „băncii” se completează cu textul „(sucursalei acesteia) și/sau societății de plată, societății emitentă de monedă electronică”;
- 18) La Anexa nr. 12 din Instrucțiune, sintagma „conturile bancare” se completează cu sintagma „și/sau conturile de plăți”, iar cuvântul „băncii” se completează cu textul „(sucursalei) și/sau societății de plată, societății emitente de monedă electronică”, sub orice formă gramaticală;
- 19) La Anexa nr. 13 din Instrucțiune, sintagma „contului bancar” se substituie cu sintagma „contului bancar și/sau contului de plăți”, sub orice formă gramaticală.

2. Prezentul Ordin se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și intră în vigoare din data publicării.

Director

Serghei PUȘCUȚA