

**Extras din Planul național de acțiuni pentru implementarea Acordului de Asociere RM-UE pentru anii 2017-2019
(acțiuni ce țin de competența SFS)**

Numărul articolului din Acord	Prevederile Acordului de Asociere	Agenda de Asociere	Măsurile de implementare	Indicatorii de performanță	Instituțiile responsabile	Termenul de realizare a măsurii și termenul de implementare potrivit Acordului de Asociere	Costuri estimative și sursa de acoperire a cheltuielilor
18	Spălarea de bani și finanțarea terorismului						
	1) Părțile cooperează pentru a preveni utilizarea sistemelor lor financiare și a celor nefinanciare relevante în scopul spălării veniturilor provenite din activități infracționale, precum și în scopul finanțării terorismului. Această cooperare cuprinde și recuperarea activelor sau a fondurilor provenite din veniturile obținute din infracțiuni	Alinierea legislației cu cea de a patra Directivă privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului; Consolidarea regimului de înghețare preventivă a fondurilor, acordându-se entităților de raportare relevante competența de a suspenda tranzacțiile financiare suspecte; Îmbunătățirea și punerea în aplicare a unui cadru juridic solid de combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului, care să fie în conformitate cu rezoluțiile Consiliului de Securitate al ONU și cu recomandările Grupului de Acțiune Financiară Internațională și să respecte rezultatele evaluărilor reciproce din cadrul MONEYVAL	SL1. Elaborarea și adoptarea cadrului normativ pentru implementarea cerințelor Legii nr. 308 din 22 decembrie 2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului legate de instituirea mecanismului de înregistrare și menținere a datelor cu privire la beneficiarul efectiv al persoanelor juridice și întreprinzătorii individuali, instituirea și menținerea Registrului conturilor de plăți și bancare ale persoanelor fizice și juridice	Acte legislative modificate și completate	Agenția Serviciilor Publice; Serviciul Fiscal de Stat	Trimestrul IV 2018	Nu implică costuri
52	Părțile cooperează pentru a consolida buna guvernare în domeniul fiscal, în vederea îmbunătățirii în continuare a relațiilor economice, a comerțului, a investițiilor și a concurenței loiale						
53	În ceea ce privește articolul 52 din prezentul acord, părțile recunosc și se	2.6 Dezvoltarea economică și oportunitățile de piață Fiscalitatea	L1. SL1. Elaborarea propunerilor aferente modificării și completării legislației fiscale privind eficientizarea procedurilor de administrare fiscală,	Lege intrată în vigoare;	Ministerul Finanțelor;	Continuu	Din contul programelor bugetare ale

**Extras din Planul național de acțiuni pentru implementarea Acordului de Asociere RM-UE pentru anii 2017-2019
(acțiuni ce țin de competența SFS)**

	angajează să pună în aplicare principiile bunei guvernante în domeniul fiscal, și anume, principiul transparenței, al schimbului de informații și al concurenței loiale în domeniul fiscal, la care au aderat statele membre la nivelul UE. În acest sens, fără a aduce atingere competențelor UE și ale statelor membre, părțile îmbunătățesc cooperarea internațională în domeniul fiscal, facilitează colectarea veniturilor fiscale legale și elaborează măsuri în vederea punerii în aplicare eficiente a principiilor menționate anterior	– Îmbunătățirea cooperării fiscale internaționale în vederea sporirii bunei guvernante în domeniul fiscal, și anume prin aplicarea principiilor transparenței, schimbului de informații și concurenței fiscale echitabile	pentru excluderea barierelor care împiedică facilitarea colectării impozitelor și taxelor	Hotărâre de Guvern intrată în vigoare	Serviciul Fiscal de Stat		autoritățile publice
54	Părțile își dezvoltă și își consolidează cooperarea care urmărește îmbunătățirea și dezvoltarea regimului fiscal și a administrației fiscale din Republica Moldova, inclusiv consolidarea capacității de colectare și control, cu un accent deosebit pe procedurile de rambursare a taxei pe	2.6. Dezvoltarea economică și oportunitățile de piață Fiscalitatea – Îmbunătățirea capacității administrației fiscale prin consolidarea managementului schimbării, realizarea reformei instituționale și operaționale, contribuirea la procesul de integrare europeană și modernizarea tehnologiilor informaționale	L2. SL2. Modificarea legislației în vederea aducerii actelor legislative și normative în corespundere cu Legea Serviciului Fiscal de Stat	Lege intrată în vigoare; Hotărâre de Guvern intrată în vigoare	Ministerul Finanțelor; Serviciul Fiscal de Stat Ministerele și alte autorități publice centrale	6 luni după aprobarea Legii Serviciului Fiscal de Stat	Din contul programelor bugetare ale autorităților publice

**Extras din Planul național de acțiuni pentru implementarea Acordului de Asociere RM-UE pentru anii 2017-2019
(acțiuni ce țin de competența SFS)**

	valoarea adăugată (TVA), pentru a evita acumularea arrieratelor, pentru a asigura colectarea eficace a impozitelor și pentru a consolida combaterea fraudei fiscale și a evaziunii fiscale. Părțile depun eforturi pentru a consolida cooperarea și schimburile de experiență în combaterea fraudei fiscale, în special a fraudei de tip carusel						
		2.6. Dezvoltarea economică și oportunitățile de piață <i>Fiscalitatea</i> – Adoptarea de măsuri vizînd asigurarea impunerii și colectării echitabile și eficiente a impozitelor directe	I1. Elaborarea sistemului informațional automatizat, care va permite gestionarea managementului riscurilor de conformare	Specificații tehnice aprobate; Sistem informațional elaborat și implementat	Serviciul Fiscal de Stat	Trimestrul II, 2018	Din contul programelor bugetare ale autorității publice
		2.6 Dezvoltarea economică și oportunitățile de piață <i>Fiscalitatea</i> – Îmbunătățirea capacității administrației fiscale în scopul evitării acumulării arrieratelor, asigurării colectării eficace a impozitelor și consolidării combaterii fraudei fiscale și evitării obligațiilor fiscale	I2. Implementarea sistemului informațional automatizat „Managementul cazurilor”	Sarcină tehnică elaborată; 6 din 8 module implementate în termen (cel puțin 80% de executare a obiectivului)	Serviciul Fiscal de Stat	Trimestrul IV, 2019	Sursă externă de finanțare