



## RAPORT DE EXPERTIZĂ ANTICORUPȚIE asupra nivelului coruptibilității proiectului

### de hotărîre a Guvernului privind modificarea și completarea Regulamentului cu privire la modul de aplicare a facilităților fiscale și vamale stabilite de Acordul "Compact"

#### I. EVALUAREA GENERALĂ A PROIECTULUI

##### 1. Evaluarea fundamentării proiectului

###### 1.1 Fundamentarea generală a proiectului

**a. Autor al proiectului de act normativ** este Ministerul Finanțelor.

**b. Categoria actului normativ** propus este hotărîre a Guvernului, ceea ce corespunde art. 102 din Constituție, art. 10 din Legea privind actele normative ale Guvernului și ale altor autorități ale administrației publice centrale și locale nr. 317-XV din 18.07.2003.

**c. Scopul promovării proiectului.** Proiectul de act normativ este elaborat întru asigurarea executării Acordului „Compact” dintre Republica Moldova și Statele Unite ale Americii, prin intermediul Corporației Provocările Mileniului privind implementarea Programului de asistență deplină „Compact”. Programul este destinat susținerii politicilor și programelor ce contribuie la progresul Republicii Moldova în realizarea obiectivului de creștere economică durabilă și reducere a sărăciei. Prin proiect se propune de inclus în categoria mărfurilor și serviciilor destinate realizării Programului „Compact” cărora li se aplică facilități vamale și fiscale, categoria pentru importul mărfurilor prin intermediul reprezentanților oficiali ai companiilor străine și/sau intermediarilor. Autorul susține că modificările inițiate nu vor avea vre-un impact asupra veniturilor la bugetul de stat, întrucât acestea se acordă în conformitate cu regulile și prevederile acordului internațional.

**d. Suficiența argumentării.** Referitor la suficiența argumentării proiectului, reținem că proiectul este, la general fundamentat, însă autorul proiectului a evitat să argumenteze necesitatea amendării pct. 2, la punctul 3 sub. 6) (excluderea sintagmei „cu excepția beneficiarilor care sunt naționali ai Republicii Moldova”) și pct. 3, la punctul 9 (completarea cu sintagma „inclusiv beneficiarul care importă mărfuri prin intermediul reprezentanților oficiali ai companiilor străine și/sau ai intermediarilor”). Reieșind din necesitatea și importanța asigurării acordului „Compact”, destinat susținerii politicilor și programelor ce contribuie la progresul Republicii Moldova în realizarea obiectivului de creștere durabilă și reducere a sărăciei, considerăm oportun de completat nota informativă cu o analiză generală a amendamentelor propuse spre aprobare, pentru a putea face o apreciere obiectivă a noilor reglementări.

În acest sens vom respecta art. 37 al Legii privind actele normative ale Guvernului și ale altor autorități ale administrației publice centrale și locale nr. 317-XV din 18.07.2003, în special cerința cu

privire la condițiile ce au impus elaborarea proiectului, argumentele necesare, prognozele social-economice realizării lor etc.

### *1.2 Fundamentarea economico-financiară a proiectului*

Implementarea proiectului nu presupune cheltuieli financiare suplimentare.

### *1.3 Promovarea sau prejudicierea intereselor de grup ori individuale, în lipsa unei justificări a interesului public*

Prevederile proiectului nu promovează și nu prejudiciază careva interese de grup sau individuale în lipsa justificării interesului public.

## **2. Evaluarea compatibilității proiectului cu standarde anticorupție**

În proiect nu au fost atestate incompatibilități cu standardele naționale și internaționale anticorupție și nu au fost identificate domenii în care proiectul nu satisface cerințele sau sînt în contradicție cu aceste standarde.

**Asigurarea transparenței în procesul decizional.** Proiectul nu întrunește cerințele impuse de prevederile Legii privind transparența în procesul decizional nr. 239-XVI din 13.11.2008, în special cele referitoare la transparența în procesul de elaborare a deciziilor. Articolul 7 din legea prenotată prevede obligația autorităților publice de a întreprinde măsurile necesare pentru asigurarea posibilităților de participare a cetățenilor, a asociațiilor constituite în corespundere cu legea, a altor părți interesate la procesul decizional. Astfel, conform art. 9 alin. (1) din aceeași lege la inițierea procesului de elaborare a deciziei, autoritatea publică va plasa, cu cel puțin 15 zile lucrătoare până la examinarea deciziei, anunțul respectiv pe pagina web oficială. Acest anunț urmează să conțină: a) argumentarea necesității de a adopta decizia; b) termenul-limită, locul și modalitatea în care cetățenii, asociațiile constituite în corespundere cu legea, alte părți interesate pot avea acces la proiectul de decizie și pot prezenta sau expedia recomandări; c) datele de contact ale persoanelor responsabile de recepționarea și examinarea recomandărilor.

Prezentul proiect nu se regăsește pe pagina web oficială a Ministerului Finanțelor. Astfel, nu este posibil accesul cetățenilor, asociațiilor constituite în corespundere cu legea, altor părți interesate pentru a putea prezenta sau expedia recomandări vis-a-vis de acest proiect.

Recomandăm autorului de a plasa proiectul pe pagina web oficială a Ministerului Finanțelor, întrucât este unul de interes sporit față de subiecții din domeniul în cauză.

## **II. EVALUAREA ÎN FOND A PROIECTULUI**

### *1. Formulări lingvistice ambigue*

Textul proiectului corespunde tehnicii legislative și normative, regulilor limbajului și expresiei juridice.

### *2. Conflicte ale normelor de drept*

## **Punctul 2, la pct. 3 sub. 6) – potrivit proiectului**

La punctul 3 sub. 6) din Hotărârea Guvernului nr. 949 din 12-10-2010, se prevede noțiunea de „beneficiar al scutirii”, care se prezintă ca orice entitate de implementare și orice beneficiar care activează în cadrul Programului „Compact”, cu excepția beneficiarilor care sunt naționali ai Republicii Moldova. Astfel, prin proiect se propune de exclus din noțiunea dată sintagma „cu excepția beneficiarilor care sunt naționali ai Republicii Moldova”.

Autorul în nota informativă nu a argumentat necesitatea excluderii normei date, motiv pentru care este dificil de a ne expune vis-a-vis de efectele socio-economice ale modificării dispoziției în cauză. Urmare a analizei Acordului Compact al Corporației Provocările Mileniului între Republica Moldova și Statele Unite ale Americii, constatăm că această excludere contravine pct. 2 din Anexa 5, Schema D din Acord, care prevede că beneficiarul scutirii este fiecare entitate de implementare și oricare entitate care activează în cadrul Acordului, cu excepția entităților care sunt naționali ai Republicii Moldova. Prin urmare, excluderea propusă prin proiect este în contradicție cu normele Acordului, ceea ce nu este admisibil pentru un act cu caracter internațional, deoarece în conformitate cu art. 4 al Codului fiscal nr. 1163-XIII din 24.04.1997 și art. 7 din Codul Vamal nr. 1149-XIV din 20.07.2000, în cazul în care un tratat internațional la care Republica Moldova este parte stipulează alte reguli și prevederi decât cele prevăzute de legislația fiscală și vamală națională, se aplică regulile și prevederile tratatului internațional. În cazul dat se aplică facilitățile fiscale și vamale stabilite în Acord.

Pentru a exclude posibilitatea interpretării diverse a prevederilor, neîncadrarea acestora în cadrul legal, propunem de examinat suplimentar amendamentul în cauză, prin prisma prevederilor stabilite în Acord.

***Recomandarea: Excluderea unei norme (sintagme „cu excepția beneficiarilor care sunt naționali ai Republicii Moldova”), care vine în contradicție cu prevederile Acordului, trebuie să fie examinată suplimentar în condițiile Acordului, pentru ca în procesul de aplicare a prevederilor să nu creeze confuzii și conflicte de norme de drept.***

### ***3. Norme de trimitere, de blanchetă și norme în alb***

Nu sînt identificate norme de trimitere, de blanchetă și norme în alb, capabile să genereze coruptibilitate.

### ***4. Discreții excesive ale autorităților publice***

Nu sînt identificate discreții excesive ale autorităților publice, capabile să genereze coruptibilitate.

### ***5. Cerințe excesive pentru exercitarea drepturilor persoanelor***

Nu sînt identificate cerințe excesive, care să depășească cadrul rezonabil pentru realizarea drepturilor sau obligațiilor subiecților vizați.

### ***6. Accesul limitat la informație, lipsa transparenței***

Textul proiectului nu necesită a fi evaluat prin prisma accesului la informație sau asigurării transparenței.

### ***7. Lipsa sau insuficiența mecanismelor de control***

Implementarea prevederilor proiectului nu presupune aplicarea cărorva mecanisme suplimentare de control.

## *8. Responsabilitate și sancțiuni necorespunzătoare*

Proiectul nu implică careva reponsabilități și nu necesită referințe exprese la responsabilitate și sancțiunile aplicate pentru încălcarea prevederilor sale.

Expertiza a fost efectuată în temeiul Regulamentului cu privire la organizarea procesului de efectuare a expertizei anticorupție a proiectelor de acte legislative și normative, adoptat prin Hotărârea Guvernului nr. 977 din 23.08.2006, în condițiile Metodologiei de efectuare a expertizei anticorupție a proiectelor de acte legislative și normative, aprobată prin ordinul directorului Centrului pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției nr. 47 din 03.05.2007, de către

Natalia Cheptea  
inspector principal Direcția legislație și expertiză anticorupție  
29 Ianuarie 2013

*Prezentul raport este publicat pe pagina oficială a Centrului Național Anticorupție - [www.cccec.md](http://www.cccec.md)*