

H O T Ă R Ă R E
privind modificarea Hotărârii CNPF nr.51/12 din 28.10.2019

nr. 60/11 din 16.12.2019

Monitorul Oficial nr.388-392/2129 din 27.12.2019

* * *

În temeiul art.6 din [Legea nr.192/1998](#) privind Comisia Națională a Pieței Financiare (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.117-126 BIS),

Comisia Națională a Pieței Financiare

HOTĂRĂȘTE:

1. [Hotărârea CNPF nr.51/12 din 28.10.2019](#) privind cuantumul taxelor și plăților 2020 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2019, nr.320-325, art.1833) se modifică după cum urmează:

1) Sintagma „potrivit anexei” se substituie cu textul „potrivit anexei nr.1” și, respectiv, cuvântul „Anexă” se substituie cu textul „Anexa nr.1”.

2) Se completează cu punctele 1¹ și 1² cu următorul cuprins:

„1¹. Se stabilește procedura de percepere a taxelor și plăților în bugetul Comisiei Naționale a Pieței Financiare pentru 2020, potrivit anexei nr.2.

1². Se abrogă anexa nr.2 la [Hotărârea CNPF nr.57/1 din 28.12.2017](#) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.464-470, art.2358), cu modificările ulterioare.”.

3) Se completează cu Anexa nr.2, conform anexei.

2. Prezenta Hotărâre intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE COMISIEI

NAȚIONALE A PIEȚEI FINANCIARE Valeriu CHIȚAN

Nr.60/11. Chișinău, 16 decembrie 2019.

PROCEDURA
de percepere a taxelor și plăților în bugetul Comisiei Naționale
a Pieței Financiare pentru anul 2020

1. Taxele din suma emisiunii valorilor mobiliare sunt suportate de către emitentul valorilor mobiliare.

2. Transferul taxei din suma emisiunii valorilor mobiliare se va efectua până la data prezentării de către emitent la CNPF a documentelor necesare pentru înregistrarea de stat a emisiunii valorilor mobiliare.

3. Achitarea taxei se justifică prin ordinul de plată, eliberat de bancă, care se prezintă la CNPF concomitent cu documentele pentru înregistrarea emisiunii valorilor mobiliare.

4. În cazul respingerii cererii de înregistrare a emisiunii valorilor mobiliare sau retragerii acesteia de către emitent, la solicitarea scrisă a emitentului, taxa din suma emisiunii valorilor mobiliare se restituie acestuia sau se utilizează pentru achitarea ulterioară a altor taxe și plăți.

5. Taxele din tranzacțiile cu valori mobiliare efectuate pe piața reglementată, în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare (în continuare – *MTF*) sau în afara acestora, de regulă, sunt suportate de către cumpărător, dacă părțile în tranzacții sau legislația în vigoare nu stabilesc altfel.

În cazul în care termenul final pentru decontări va fi ulterior ultimei zile a lunii de gestiune, taxele din tranzacțiile cu valori mobiliare efectuate pe piața reglementată/*MTF* pentru luna de gestiune se determină reieșind din valoarea tranzacțiilor cu valori mobiliare înregistrate în luna de gestiune.

6. În cazul repunerii în drepturi a foștilor deținători de valori mobiliare în temeiul actelor judecătorești executorii, la efectuarea înregistrărilor corespunzătoare nu se percep taxe.

7. Responsabili pentru achitarea taxelor aferente tranzacțiilor cu valori mobiliare sunt:

a) membrul pieței reglementate sau *MTF* – pentru tranzacțiile cu valorile mobiliare efectuate pe piața reglementată sau în cadrul *MTF*, care asigură transferul taxei în termenul final stabilit pentru decontări;

b) societatea de registru sau societatea de investiții – pentru tranzacțiile cu valorile mobiliare efectuate în afara pieței reglementate și *MTF*, care verifică și asigură perceperea taxei până la înregistrarea dreptului de proprietate asupra valorilor mobiliare în registrul deținătorilor de valori mobiliare;

c) părțile tranzacției – pentru transferurile cu valori mobiliare efectuate în afara pieței reglementate și *MTF*, înregistrate de către SA „Depozitarul central unic al valorilor mobiliare”.

8. Taxele aferente tranzacțiilor cu valori mobiliare se achită de către plătitori în casieria sau pe contul curent al persoanei responsabile pentru achitarea acestora, fiind ulterior transferate pe contul curent al CNPF. În cazul în care valoarea taxei sau plății depășește 1000 lei, plătitorul este în drept să transfere suma pe contul curent al CNPF.

La acumularea sumei de peste 1000 lei, persoanele responsabile de achitarea taxelor menționate la pct.7 lit.a) și lit.b) vor efectua transferul acestora la contul curent al CNPF nu mai târziu de a doua zi lucrătoare.

În cazul în care suma acumulată pe parcursul lunii va fi mai mică decât 1000 lei, transferul taxelor pe contul curent al CNPF se va efectua de către persoanele responsabile de achitarea taxelor menționate la pct.7 nu mai târziu de data de 10 a lunii ce urmează.

9. Taxele aferente transferurilor cu valori mobiliare înregistrate de către SA „Depozitarul central unic al valorilor mobiliare” se transferă direct de către părțile tranzacției la contul curent al CNPF până la înregistrarea drepturilor de proprietate asupra valorilor mobiliare.

În vederea constatării faptului economic privind veniturile de la taxele aferente transferurilor cu valori mobiliare înregistrate de SA „Depozitarul central unic al valorilor mobiliare” se va întocmi lunar, până la data de 15 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă, actul de verificare corespunzător, contrasemnat de CNPF și, respectiv, SA „Depozitarul central unic al valorilor mobiliare”.

10. Plățile regulatorii de funcționare ale societăților de asigurare, intermediarilor în asigurări și/sau reasigurări se achită lunar, până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

11. Plățile regulatorii de funcționare ale agenților de asigurare persoane fizice și juridice, precum și agenților bancassurance, se achită de către societățile de asigurare în numele cărora aceștia își desfășoară activitatea de intermediere lunar, până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

12. Plățile asociațiilor de economii și împrumut/Asociației Naționale Centrale a asociațiilor de economii și împrumut, organizațiilor de creditare nebanară și ale birourilor istoriilor de credit se efectuează de către acestea trimestrial, până la data de 25 a lunii ulterioare trimestrului. În cazul Asociației Naționale Centrale a asociațiilor de economii și împrumut plata regulatorie de funcționare se va determina după deducerea mijloacelor fondului de lichidități din valoarea activelor.

13. Plata trimestrială a asociațiilor de economii și împrumut/Asociației Naționale Centrale a asociațiilor de economii și împrumut se determină potrivit următoarei formule:

$$\frac{\text{Valoarea totală a activelor înregistrată la finele trimestrului de gestiune (lei) * mărimea plății (\%)}}{12} * 3$$

14. Plata trimestrială a organizațiilor de creditare nebanară se determină potrivit următoarei formule:

$$\frac{\text{Soldul creditelor nebanare și leasingului financiar înregistrat la finele trimestrului de gestiune (lei) * mărimea plății (\%)}}{12} * 3$$

15. Plățile din editarea publicației periodice de specialitate a CNPF se achită din profitul net al perioadei de gestiune al publicației periodice până la data de 10 aprilie a perioadei ulterioare perioadei de gestiune.

16. Plata pentru întreținerea și modernizarea Sistemului informațional automatizat de stat RCA Data se suportă de către asigurători (reasigurători) pentru fiecare contract finalizat în RCA Data. Plata respectivă se achită lunar, până la data de 10 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

17. Plata pentru întreținerea și modernizarea Sistemului informațional de menținere a datelor conținute în registrele deținătorilor de valori mobiliare se achită anual de către emitenții de valori mobiliare, până la desfășurarea adunărilor generale anuale ale acționarilor, dar nu mai târziu de data de 1 iulie. Plata respectivă se transferă de către emitenții de valori mobiliare pe contul curent al CNPF.

Societatea de registru cu care emitentul are contract încheiat va solicita confirmarea încasării plății de la emitentul de valori mobiliare până la eliberarea listei acționarilor pentru organizarea adunării generale anuale a acționarilor.

18. Taxa de administrare și funcționare a Fondului de Compensare a Investitorilor se încasează anual, la data de 1 iulie, de pe contul bancar în care se acumulează mijloacele Fondului.

19. Societățile de asigurări (reasigurări), intermediari în asigurări (reasigurări), organizațiile de creditare nebanară, asociațiile de economii și împrumut/Asociația Națională Centrală a asociațiilor de economii și împrumut și birourile istoriilor de credit, în termen de până la 31 ianuarie a anului următor celui de gestiune, vor prezenta CNPF Raportul de confirmare a plăților regulatorii percepute de CNPF (anexa nr.1).

20. În cazul entităților prevăzute la pct.19, CNPF întocmește Actul de confirmare a plăților regulatorii percepute, care constituie documentul primar, în temeiul căruia se înregistrează faptele economice (anexa nr.2).

Anexa nr.1
la Procedura de percepere
a taxelor și plăților în bugetul
Comisiei Naționale a Pieței
Financiare pentru 2020

RAPORT
de confirmare a plăților regulatorii percepute de CNPF
pentru perioada _____
anul

Denumirea entității _____
Codul fiscal/IDNO _____
Adresa juridică _____
E-mail _____
Telefon _____
Tipul plății _____
Data prezentării _____

| Nr. d/o | Perioada (trimestrul/luna) | Numărul de rând | Calculat plăți | | Achitat | |
|---------|---|---|---------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------|
| | | | Baza de calcul, lei | Suma plății calculate, lei | Suma, lei | Numărul și data documentului de plată |
| A | B | 1 | 2.1 | 2.2 | 3.1 | 3.2 |
| 1 | Trimestrul I | 010.01 | | | | |
| | Trimestrul II | 010.02 | | | | |
| | Trimestrul III | 010.03 | | | | |
| | Trimestrul IV | 010.04 | | | | |
| 2 | Rulaje pentru perioada de gestiune | 020 = 010.01-010.04 | | | | x |
| 3 | Sold la începutul perioadei de gestiune | 030 | x | | x | x |
| 4 | Sold la sfârșitul perioadei de gestiune | 040 = 030+020 (col. 2.2) – 020 (col. 3.1) | x | | x | x |
| 5 | Achitat până la data raportării | 050 | x | x | | |

| | | | | | | |
|---|-------------------------|--------------------|---|--|---|---|
| 6 | Sold la data raportării | 060 = 040 - 050 | x | | x | x |
|---|-------------------------|--------------------|---|--|---|---|

Subsemnatul(a) (nume, prenume) _____, în calitate de conducător al entității _____, cunoscând dispozițiile art.352¹ din Codul penal cu privire la falsul în declarații, declar pe propria răspundere că informația inclusă în prezentul Raport este completă și veridică.

Conducătorul entității _____

Contabilul-șef _____

Confirmat
Comisia Națională a
Pieței Financiare
Direcția generală _____

INSTRUCȚIUNE

privind modul de completare a Raportului de confirmare a plăților regulatorii percepute de CNPF

1. Raportul se întocmește pentru plățile regulatorii percepute de CNPF de la asigurător (reasigurători), intermediarii în asigurări (reasigurări), asociațiile de economii și împrumut/Asociația Națională Centrală a asociațiilor de economii și împrumut, organizațiile de creditare nebancară și birourile istoriilor de credit.

2. La poziția „Calculat plăți”, la coloana 2.1 „Baza de calcul” se reflectă de către:

- asigurători (reasigurători) – prima lunară brută subscisă;
- intermediari în asigurări (reasigurări) – comisioanele lunar primite;
- asociațiile de economii și împrumut/Asociația Națională Centrală a asociațiilor de economii și împrumut – valoarea medie a activelor înregistrate la finele trimestrului de gestiune;
- organizațiile de creditare nebancară – valoarea creditelor nebankare și a leasingului financiar înregistrat la finele trimestrului de gestiune;
- birourile istoriilor de credit – veniturile obținute din vânzarea rapoartelor.

la coloana 2.2 „Suma plății calculate” se reflectă suma potrivit rapoartelor prezentate pe parcursul anului de gestiune, cu excepția trimestrului IV al anului de gestiune.

Pentru trimestrul IV se va indica valoarea estimată a bazei valorice și suma plății calculată, reieșind din baza valorică estimată.

3. La poziția „Achitat” se indică suma achitată (coloana 3.1), cu stipularea numărului și a datei documentului de plată (coloana 3.2) pentru fiecare trimestru/lună.

4. Rulajele pe perioada de gestiune (rândul 020) constituie suma cumulativ calculată în cursul anului de gestiune (suma cumulativă pe rândul 010: trimestrul I/ianuarie – trimestrul IV/decembrie).

5. Soldul la începutul perioadei de gestiune (rândul 030) reprezintă suma din evidența analitică la începutul anului.

6. Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune (rândul 040) se formează din soldul la începutul perioadei de gestiune (rândul 030), majorat cu rulajele calculate (rândul 020, coloana 2.2) și diminuat cu rulajele achitate (rândul 020, coloana 3.1).

7. La poziția „Achitat până la data raportării” (rândul 050) se indică suma, cu stipularea datei și numărul documentului de plată până la data de 25 ianuarie a anului următor celui de gestiune.

8. Soldul la data raportării (rândul 060) se formează din soldul la sfârșitul perioadei de gestiune (rândul 040), micșorat cu suma achitată (rândul 050).

9. Raportul se prezintă anual, până la data de 31 ianuarie a anului următor celui de gestiune.

Anexa nr.2
la Procedura de percepere
a taxelor și plăților în bugetul
Comisiei Naționale a Pieței
Financiare pentru 2020

ACT
de confirmare a plăților regulatorii percepute

Nr. _____ din _____

EMITENT –

Comisia

Națională a

Pieței Financiare

Adresa

Codul fiscal

DESTINATAR

Denumirea

Adresa

Codul fiscal

| Nr. d/o | Denumirea plății regulatorii | Baza de calcul, lei | Suma, lei |
|---------|------------------------------|---------------------|-----------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Notă: Prezentul Act constituie document primar aprobat de sine stătător de către CNPF, în baza căruia se contabilizează faptele economice.

Emitentul

Contabilul-șef

Destinatarul

Contabilul-șef