

Moratoriu asupra controlului de stat

12 aprilie 2016

Pe scurt

Parlamentul Republicii Moldova a instituit moratoriul asupra controlului de stat în perioada 1 aprilie – 1 iulie 2016.

În detaliu

Legea* prevede instituirea moratoriului pentru o perioadă de trei luni asupra controalelor de stat, planificate și inopinate, efectuate de organele de stat, inclusiv fiscale.

În partea ce ține de controlul vamal, moratoriul se aplică doar controalelor ulterioare, efectuate conform prevederilor stabilite de Codul vamal.

Moratoriul nu se aplică asupra controlului efectuat:

- în cadrul urmăririi penale;
- de Banca Națională a Moldovei;
- de Curtea de Conturi a Republicii Moldova;
- de Comisia Națională a Pieței Financiare în privința persoanelor fizice și juridice care desfășoară activitate de asigurare;
- alte tipuri de controale de stat prevăzute la art. 1 alin. (4), al Legii.

Ca excepție, în baza deciziei Ministerului Economiei, controlul de stat poate fi efectuat dacă există un pericol iminent pentru viața și

sănătatea populației, pentru securitatea economică a statului și pentru mediu.

Pe perioada moratoriului se interzice ridicarea bunurilor și a dispozitivelor de stocare a datelor în cadrul tipurilor de controale de stat prevăzute expres în Lege.

Se interzice organelor de control abilitate să aplice sechestrul sau sigilii pe bunuri, încăperi sau oricare alte obiecte, ori să întreprindă alte măsuri ce ar duce la suspendarea completă sau parțială a activității persoanelor supuse controlului, cu excepția controlului efectuat în cadrul urmăririi penale, de către Banca Națională a Moldovei, în domeniul respectării normelor anti-incendiu și în cazul efectuării controlului de stat excepțional.

Până la expirarea termenului de trei luni, Guvernul este în drept să decidă privitor la prelungirea moratoriului asupra controlului de stat.

În cazul efectuării unui control de stat cu încălcarea prevederilor Legii, persoanele afectate sunt în drept să

apeleze la poliție pentru stoparea acțiunilor ilicite, inclusiv pentru evacuarea din incintă a persoanelor care efectuează controlul.

Controalele de stat în desfășurare, care cad sub incidența Legii, încetează la data instituirii moratoriului, cu întocmirea actului de constatare în termen de cinci zile lucrătoare.

[Sursa: *Legea nr. 18 din 4 martie 2016 privind moratoriul asupra controlului de stat, Monitorul Oficial Nr. 79-89 din 1 aprilie 2016]

De reținut

A fost instituit moratoriul asupra controlului de stat pe o perioadă de trei luni, începând cu 1 aprilie 2016.

Au fost prevăzute cazurile în care nu se aplică moratoriul asupra controlului de stat.

La cererea agentului economic, controlul de stat inițiat până la instituirea moratoriului poate fi finalizat pentru toată perioada de activitate supusă controlului, stabilită inițial.

Să discutăm

Pentru o discuție mai detaliată despre impactul pe care aceste prevederi îl pot avea în cazul dumneavoastră specific, puteți contacta următoarele persoane:



Mihaela Mitroi
Partener
Mihaela.Mitroi@ro.pwc.com



Alexandru Munteanu
Manager, Avocat
Alexandru.Munteanu@ro.pwc.com



Lilia Țapu
Manager
Lilia.Tapu@ro.pwc.com

PricewaterhouseCoopers Moldova
Str. Maria Cibotari, 37
Chișinău, Republica Moldova
Tel.: + (373 22) 25 17 00
Fax: + (373 22) 23 81 20

Prezentul Buletin informativ fiscal este redactat de către departamentul de consultanță juridică și fiscală din cadrul PwC Moldova.

Declinarea responsabilității: Informațiile de mai sus sunt un rezumat al informațiilor recent publicate și nu au scopul de a oferi consultanță într-o anumită privință. PwC și declină orice responsabilitate față de orice persoană cu privire la orice fapt rezultat în urma utilizării informațiilor conținute în aceste publicații.

© 2016 PwC. Toate drepturile rezervate. PwC semnifică rețeaua de firme membre ale PwC International Limited (PwCIL). Fiecare dintre acestea este persoană juridică cu statut independent și nu acționează ca agent al PwCIL sau a oricărei alte firme membre. PwCIL nu furnizează niciun fel de servicii clienților. PwCIL nu este responsabilă pentru actele sau omisiunile niciunei alte firme membre și nici nu-și poate exercita controlul sau judecata profesională pentru a le obliga în niciun fel. Nicio firmă membră nu este responsabilă sau răspunzătoare pentru actele sau omisiunile niciunei alte firme membre, nici nu poate să-și exercite controlul asupra altei firme, sau să oblige altă firmă sau PwCIL în vreun fel.