

SERVICIUL FISCAL DE STAT

INSPECTORATUL FISCAL
PRINCIPAL DE STAT DE PE LÎNGĂ MINISTERUL
FINANTELOR



ГОСУДАРСТВЕННАЯ НАЛОГОВАЯ
СЛУЖБА

ГЛАВНАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ НАЛОГОВАЯ
ИНСПЕКЦИЯ ПРИ МИНИСТЕРСТВЕ
ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

MD-2005, mun. Chișinău, str. Cosmonauților, 9
tel. (373 22) 82-33-53, Fax (373 22) 82-33-54, mail@fisc.md
www.fisc.md

„.....” mai 2015 Nr.26-09-_____

**Executorilor judecătorești
din Republica Moldova**

*Cu privire la punerea în aplicare a prevederilor
art. 226¹¹ al Capitolului 11¹ din Codul fiscal*

În scopul asigurării aplicării corecte a prevederilor art. 226¹¹ alin.(3) din Codul fiscal și executării p. 6 al Ordinului IFPS nr.16 din 14.01.2013, „Cu privire la stabilirea modului, structurii și termenelor de prezentare a informației de către subiecții nominalizați în art. 92 și art. 226¹¹ din Codul fiscal” cu modificările și completările ulterioare (republicat în Monitorul Oficial nr. 358-363 din 04.12.2014), elaborat în conformitate cu art. 226¹¹ alin. (4) din Codul fiscal, Inspectoratul Fiscal Principal de Stat comunică următoarele.

În conformitate cu prevederile art. 226¹¹ alin. (2), pct. 9) din Codul fiscal, toți executorii judecătorești din Republica Moldova sunt obligați să prezinte informații privind realizarea drepturilor creditorilor recunoscute printr-un document executoriu prezentat spre executare.

Informația urmează a fi prezentată conform Anexei nr. 9 la Ordinul IFPS nr. 16 din 14.01.2013, care, la rândul său, a fost modificată prin Ordinul IFPS nr.305 din 21.04.2015 și va conține următoarele:

- col.1-** numărul de ordine a persoanelor fizice care întrunesc condițiile art.226¹¹ alin.(5) lit.f);
- col. 2** – data documentului executoriu în temeiul căruia au fost realizate drepturile creditorului;
- col. 3** – numărul documentului executoriu în temeiul căruia au fost realizate drepturile creditorului;
- col.4** - obiectul executării, cu indicarea pricinii în a cărei bază a fost eliberat documentul executoriu, precum și a cuantumului valoric. Exemplu: datorie conform contractului de credit (ipotecă) față de instituția financiară ”X” în sumă de Y lei, suma restantă a pensiei de întreținere în valoare de Z lei etc.;
- col. 5** - numărul personal de identificare de stat (codul fiscal) al Debitorului;

- col. 6** - numele și prenumele sau denumirea Debitorului;
- col. 7** - numărul personal de identificare de stat (codul fiscal) al Creditorului;
- col. 8** - numele și prenumele sau denumirea Creditorului;
- col. 9** - data achitării. Se va indica fiecare tranzacție efectuată întru realizarea drepturilor creditorului;
- col. 10** - suma achitată. Se va indica fiecare tranzacție efectuată întru realizarea drepturilor creditorului, indiferent de suma achitată.

Se va prezenta informația privind realizarea drepturilor creditorilor recunoscute printr-un document executoriu prezentat spre executare numai în cazul când cel puțin una din persoane, indiferent Debitor sau Creditor, este persoană fizică cetățean a Republicii Moldova.

În conformitate cu prevederile art. 226¹¹ alin. (5) lit. f) din Codul fiscal, informația prezentată va conține date privind realizarea drepturilor creditorilor efectuate pe parcursul unui an fiscal, care cumulativ depășesc suma de 300 mii lei pentru o persoană fizică. Caracterul informativ a datelor prezentate de către asiguratorii nu substituie actele doveditoare.

Șef-adjunct al Inspectoratului

Iuri LICHII

ex. A.Bruma
tel: (022) 82-33-60