

INSPECTORATUL FISCAL PRINCIPAL
DE STAT DE PE LINGĂ
MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA



ГЛАВНАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ
НАЛОГОВАЯ ИНСПЕКЦИЯ
ПРИ МИНИСТЕРСТВЕ ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛDOVA

ORDIN
ПРИКАЗ

mun. Chișinău
mun. Кишинев

„04” 11 2014

Nr. 1612

*Cu privire la evidența cazurilor
de influență necorespunzătoare*

Întru executarea prevederilor pct.5 al Hotărîrii Guvernului Republicii Moldova nr.767 din 19.09.2014 pentru implemenatarea Legii privind testarea integrității profesionale nr.325 din 23.09.2013 (publicată în Monitorul Oficial nr.325-332 (4964-4971) din 31.10.2014) în contextul prevenirii și combaterii corupției în rîndul angajaților Serviciului Fiscal de Stat, asigurării integrității profesionale, neadmiterii unor influențe necorespunzătoare în exercitarea atribuțiilor de serviciu de către aceștea și în temeiul art.133 alin. (1) lit. c) din Codul fiscal,

ORDON:

1. A aproba Regulamentul cu privire la evidența cazurilor de influență necorespunzătoare, conform anexei la prezentul Ordin;
2. Șefilor inspectoratelor fiscale de stat teritoriale/subdiviziunilor structurale ale IFPS/administratorul ÎS “Fiscservinform” să aducă la cunoștință (contra semnătură), angajaților din subordine a prevederilor prezentului Ordin și a Hotărîrii Guvernului Republicii Moldova nr.767 din 19.09.2014 pentru implemenatarea Legii privind testarea integrității profesionale nr.325 din 23.09.2013 (publicată în Monitorul Oficial nr.325-332(4964-4971) din 31.10.2014).
3. Administratorul ÎS “Fiscservinform” întru executarea prevederilor pct.5 al Hotărîrii Guvernului Republicii Moldova nr.767 din 19.09.2014 pentru implemenatarea Legii nr.325 din 23.09.2013 privind testarea integrității profesionale, în termen de 15 zile lucrătoare, va asigura elaborarea regulamentului intern cu privire la evidența cazurilor de influență necorespunzătoare și va desemna persoana/subdiviziunea responsabilă de înregistrarea cazurilor de influență necorespunzătoare.
4. Șefii inspectoratelor fiscale de stat teritoriale să numească prin act administrativ

persoana responsabilă de ținerea registrului influențelor necorespunzătoare. Despre implementarea Registrului de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare de informat către data de **12.11.2014**, ora **15⁰⁰**, Direcția securitate internă și anticorupție a IFPS (la adresa de email alexandru.birsan@fisc.md).

5. Se desemnează dl Sergiu Ceban, șef al Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS responsabil de ținerea registrului influențelor necorespunzătoare în cadrul Inspectoratului Fiscal Principal de Stat, iar în caz de absență a acestuia, atribuțiile delegate prin prezentul Ordin vor fi exercitate de către dl Alexandru Bîrsan - șef adjunct al Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS.
6. Controlul asupra executării prezentului Ordin se pune în sarcina Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS.
7. Persoanele vinovate de încălcarea prevederilor prezentului Ordin, vor fi atrași la răspundere disciplinară, contravențională sau penală (conform prevederilor Legii nr.158-XVI din 04.07.2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public, Codului muncii, Codului contravențional sau Codului penal).
8. Direcția gestionarea documentelor și arhivare (dna Irina Zalevschi) va aduce la cunoștință prezentul Ordin subdiviziunilor structurale ale IFPS, inspectoratelor fiscale de stat teritoriale și administratorului ÎS "Fiscservinform".

**Șef al Inspectoratului
Fiscal Principal de Stat**



Ion PRISĂCARU

*ex. A. Birsan,
tel. 82-34-06*

REGULAMENT
cu privire la evidența
cazurilor de influență necorespunzătoare

I. Dispoziții generale

1. Prezentul regulament stabilește procedura de comunicare a influențelor necorespunzătoare de către angajații autorității Serviciului Fiscal de Stat, modul de completare și gestionare a registrului pentru denunțarea influențelor necorespunzătoare.
2. În sensul prezentului Regulament noțiunile utilizate semnifică:

Denunț – înștiințare întocmită în scris de către angajatul Serviciului Fiscal de Stat asupra căruia se exercită influența necorespunzătoare conținând informațiile prevăzute în pct.7 din prezentul regulament.

Influență necorespunzătoare – încercări, acțiuni, presiuni, amenințări, imixțiuni sau rugăminți ilegale ale unor terțe persoane în vederea determinării angajaților Serviciului Fiscal de Stat să îndeplinească sau nu, să întârzie sau să grăbească îndeplinirea unor acțiuni în exercitarea funcțiilor lor sau contrar acestora.

Terță persoană – persoană fizică responsabilă care a atins vârsta de 16 ani, din cadrul autorității Serviciului Fiscal de Stat sau din afara acesteia, care pretinde că acționează din nume propriu sau din numele altor persoane fizice sau entități din țară, de peste hotare sau internaționale, care exercită o influență necorespunzătoare asupra angajatului autorității Serviciului Fiscal de Stat.

Autoritate a Serviciului Fiscal de Stat – Inspectoratul Fiscal Principal de Stat de pe lângă Ministerul Finanțelor, inspectoratul fiscal de stat teritorial și/sau inspectoratul fiscal de stat specializat aflate în subordinea Inspectoratului Fiscal Principal de Stat de pe lângă Ministerul Finanțelor.

II. Comunicarea influențelor necorespunzătoare

3. În cazul în care angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat este supus unor influențe necorespunzătoare, acesta este obligat:
 - a) Să refuze influența necorespunzătoare (bunurile, serviciile, privilegiile sau avantajele sub orice formă care sunt promise, oferite sau date nu trebuie acceptate pentru a fi folosite ca probă);
 - b) să desfășoare în mod legal activitatea pentru care a intervenit influența necorespunzătoare;
 - c) să facă un denunț despre exercitarea influenței necorespunzătoare, în modul prevăzut la pct.6-7 din prezentul Regulament.
 - d) în cazuri posibile să se asigure cu martori, inclusiv dintre colegii de serviciu sau după caz cu alte dovezi.

4. Conducătorul autorității Serviciului Fiscal de Stat este obligat:
 - a) Să desemneze subdiviziunea specializată/persoana sau personal să-și asume această atribuție;
 - b) Să asigure evidența denunțurilor în registrul de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare;
 - c) Să asigure confidențialitatea denunțurilor în registrul de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare, cu excepție strict reglementate de prezentul Regulament;
 - d) Să asigure condițiile necesare pentru desfășurarea în mod legal a activității de către angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat și să verifice modul de executare a atribuțiilor pentru care a survenit influența necorespunzătoare;
 - e) Să întreprindă măsuri de prevenire a cazurilor de influență necorespunzătoare prin implicarea nemijlocită în soluționarea acestora (de exemplu, atenționarea prin intermediul expedierii sesizărilor oficiale, descurajarea persoanelor care generează influență necorespunzătoare, inclusiv prin atenționarea conducătorului ierarhic superior al acesteia, identificarea altor măsuri legale);
 - f) Să asigure accesul instituției care realizează testarea integrității profesionale (CNA), în privința angajaților din cadrul autorității Serviciului Fiscal de Stat la registrul de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare și/sau la copiile scanate de pe registrul dat, inclusiv prin transmiterea în format electronic.
5. Dacă persoana responsabilă refuză să înregistreze denunțul în condițiile prevăzute la pct.4 subpct.b) din prezentul Regulament, angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat se adresează direct conducătorului acestei autorități sau, după caz, CNA, care va asigura înregistrarea influenței necorespunzătoare în registrul special și va sesiza conducătorul autorității Serviciului Fiscal de Stat pentru întreprinderea măsurilor de tragere la răspundere disciplinară a persoanelor care au refuzat înregistrarea denunțului, potrivit pct.7-8 din Regulament. În cazul în care conducătorul autorității Serviciului Fiscal de Stat nu întreprinde măsurile prevăzute la pct. 4 subpct.b) din prezentul Regulament, angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat se adresează CNA.
6. Comunicarea influenței necorespunzătoare se face imediat (în aceeași zi) dar cel târziu în decurs de trei zile lucrătoare, sub forma unui denunț scris (anexa nr. 4), depus pe numele conducătorului autorității Serviciului Fiscal de Stat/Direcția securitate internă și anticorupție a IFPS sau după caz la CNA, în condițiile pct. 7-8 din prezentul Regulament, în două exemplare, unul dintre care rămîne la angajatul Serviciului Fiscal de Stat. Termenul de trei zile începe să curgă din ziua exercitării influenței necorespunzătoare. În cazul aflării angajatului autorității Serviciului Fiscal de Stat în imposibilitate obiectivă de a depune denunțul în termenul prevăzut, acesta urmează a fi depus în ziua imediat următoare după încetarea motivelor date, cu anexarea dovezilor care le confirmă. Nu se consideră motiv de imposibilitate obiectivă de a depune denunțul în termenul prevăzut, dacă angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat se află în exercițiul funcției la locul de muncă în perioada de curgere a acestui termen.
7. În denunț, angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat supus influenței necorespunzătoare va menționa în mod obligatoriu:

- a) numele și prenumele său, funcția și subdiviziunea în care activează;
 - b) datele de identificare a persoanei care a încercat să-l influențeze (dacă sunt cunoscute);
 - c) descrierea influenței necorespunzătoare, data și ora când aceasta a avut loc.
 - d) datele de identificare ale persoanelor care posedă informații cu privire la împrejurările în care a avut loc influența necorespunzătoare (dacă astfel de persoane există și dacă datele menționate sînt cunoscute).
8. Despre influența necorespunzătoare exercitată asupra conducătorului autorității Serviciului Fiscal de Stat sau exercitată de către conducătorul acesteia/de către un angajat al autorității ierarhic superioare a Serviciului Fiscal de Stat, angajatul Serviciului Fiscal de Stat va comunica imediat acest fapt, în mod alternativ:
- a) Denunțul scris, expediat în adresa Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS;
 - b) Denunțul scris, expediat pe adresa CNA, inclusiv prin poșta electronică indicată pe pagina web oficială a CNA (<http://www.cna.md/cum-declaram>);
 - c) Completarea formularului online de comunicare a influențelor necorespunzătoare de pe pagina web oficială a CNA, direct de către agentul public sau prin intermediul operatorului liniei naționale anticorupție din cadrul CNA (tel. **080055555**), cu condiția comunicării de către angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat a tuturor informațiilor necesare pentru completarea formularului.
9. Conducătorul autorității Serviciului Fiscal de Stat, persoana care recepționează denunțul, asigură confidențialitatea informațiilor transmise de către angajații SFS care au depus denunțuri în conformitate cu prevederile pct. 12 din prezentul regulament, cu excepția cazurilor în care respectivii angajați a SFS optează pentru dezvăluirea celor invocate în denunț (în surse mass-media, către alte instituții, persoane, inclusiv cele vizate în denunț).
10. Dacă denunțul conține informații care denotă existența elementelor constitutive ale unei infracțiuni, autoritatea Serviciului Fiscal de Stat îl transmite imediat, dar nu mai târziu de trei zile lucrătoare, organelor de urmărire penală conform competențelor stabilite de Codul de procedură penală.

III. Gestionarea Registrului de influențe necorespunzătoare

11. Denunțurile privind influențele necorespunzătoare sunt recepționate de către structura specializată din cadrul IFPS (Direcția securitate internă și anticorupție)/de către persoana desemnată de către conducătorul autorității Serviciului Fiscal de Stat prin act administrativ.
12. Comunicarea privind influența necorespunzătoare este înregistrată într-un Registru de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare, ținut pe suport de hîrtie, potrivit anexei nr.1 la prezentul Regulament, în conformitate cu prevederile Legii cîu privire la registre, pe care se aplică mențiunea "Informații cu accesibilitate limitată". Registrul urmează a fi păstrat doar în safeu.
13. După recepționarea denunțului despre influența necorespunzătoare, persoana responsabilă de primirea acestuia, aplică pe denunț mențiunea "Informații cu

- accesibilitate limitată” și îl transmite conducătorului entității publice cel târziu în ziua lucrătoare următoare celei în care a fost recepționat. Angajatul Serviciului Fiscal de Stat care a depus denunțul primește de la persoana responsabilă din cadrul autorității Serviciului Fiscal de Stat un cotor, care confirmă dovada depunerii denunțului.
14. La registrele de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare au acces șeful/șef adjunct al Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS, conducătorul autorității din cadrul Serviciului Fiscal de Stat (la registrul în cadrul entității pe care o conduce) și persoanele din cadrul instituțiilor care realizează testarea integrității profesionale, împuternicite în acest sens. Accesul altor persoane la registru este strict interzis.
 15. Persoanele responsabile de ținerea registrelor sus-menționate sunt obligate să țină evidența tuturor cazurilor de realizare a dreptului de acces la informațiile ținute în registru, inclusiv a justificărilor ce întemeiază realizarea acestui drept, prin intermediul unui borderou de forma prevăzută în anexa nr.2 la prezentul Regulament, atașat la registru.
 16. Înscrierile făcute în registrul de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare și conținutul denunțurilor constituie informații oficiale cu accesibilitate limitată, atribuite la informații confidențiale despre persoane, în sensul Legii privind accesul la informație nr.982 din 11.05.2000. Persoanelor interesate în obținerea informațiilor reglementate de prezentul Regulament, în condițiile legii sus-menționate, li se comunică exclusiv date de ordin statistic.
 17. Datele din Registru fac parte din categoria datelor cu caracter personal. Asigurarea securității confidențialității și integrității datelor prelucrate în Registru se efectuează cu respectarea strictă a Legii privind protecția datelor cu caracter personal nr.133 din 08.07.2011.

IV. Răspunderea

18. Neinformarea de către angajatul autorității Serviciului Fiscal de Stat a conducătorului autorității Serviciului Fiscal de Stat și Direcției securitate internă și anticorupție a IFPS, a CNA despre tentativa de a fi influențat, în conformitate cu pct.7 și 8 din prezentul Regulament, constituie încălcarea obligațiilor stabilite la art.6 alin. (2) lit.c) din Legea nr.325 din 23.12.2013 privind testarea integrității profesionale.
19. Refuzul de către persoana responsabilă de a recepționa denunțul privind influența necorespunzătoare sau refuzul înregistrării denunțului în registru, atrage răspunderea disciplinară conform prevederilor stabilite categoriei de personal din care face parte.
20. Nerespectarea obligației de asigurare a confidențialității informațiilor recepționate, potrivit pct.12 din prezentul Regulament, constituie încălcarea disciplinei de serviciu și atrage aplicarea sancțiunii disciplinare corespunzătoare.
21. Operațiunile de prelucrare a datelor cu caracter personal care vizează angajații autorității Serviciului Fiscal de Stat și persoanele terțe, efectuate cu încălcarea prevederilor legislației privind protecția datelor cu caracter personal, atrage răspunderea civilă, contravențională sau penală, după caz.

V. Arhivarea. Termenele de păstrare

22. După arhivarea la sfârșitul anului de gestiune a denunțurilor recepționate de subdiviziunea specializată, acestea se păstrează pentru un termen de 1 an, după care se lichidează conform normelor de secretariat.
23. Registrele de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare ținute pe suport de hârtie se arhivează la sfârșitul anului de gestiune și se păstrează încă pentru un termen de 1 an, după care se lichidează conform normelor de secretariat.

la Regulamentul cu privire la evidența
cazurilor necorespunzătoare

Republica Moldova

.....
(denumirea autorității Serviciului Fiscal de Stat)

**REGISTRUL
DE EVIDENȚĂ A CAZURILOR DE
INFLUENȚĂ NECORESPUNZĂTOARE
(Informații cu accesibilitate limitată)**

Început „___” _____ 20 ___
Încheiat „___” _____ 20 ___
Pe _____ file

(conținutul copertei)

| Nr. d/o | Data și ora recepționării comunicării | Numele, prenumele și funcția angajatului SFS, subdiviziunea în care activează | Datele de identificare ale persoanei care a încercat să exercite influența necorespunzătoare | Descrierea influenței necorespunzătoare (data, ora, locul, alte circumstanțe) | Dovezi ale exercitării influenței necorespunzătoare (documente, martori, altele) | Semnătura angajatului SFS | Semnătura responsabilului de recepționarea comunicării influenței necorespunzătoare |
|---------|---------------------------------------|---|--|---|--|---------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |

(conținutul paginii interne)

Anexa nr.2
la Regulamentul cu privire la evidența
cazurilor necorespunzătoare

BORDEROUL
de evidență a accesului la Registrul de evidență
a cazurilor de influență necorespunzătoare

| Nr.d/o | Data și ora recepționării solicitării de acces | Numele, prenumele și funcția persoanei care solicită acces (conform pct.18 din Regulamentul cadru cu privire la evidența cazurilor de influență necorespunzătoare - conducătorul entității publice, subdiviziunea specializată, instituția care realizează testarea; conform pct.20 din Regulamentul sus-menționat – alte persoane) | Temeiul solicitării: -pentru conducător și subdiviziunea specializată – art. 7 alin.(2) din Legea nr.325/2013, pct.4 și pct.18 din Regulamentul cu privire la evidența cazurilor de influență necorespunzătoare; -pentru instituția care efectuează testarea integrității profesionale - art. 7 alin.(2) lit.c) din Legea nr.325/2013 și pct.18 din Regulamentul sus-menționat; - alte persoane – temei restricționat în baza pct.18 și 20 din Regulamentul sus-menționat | Data la care a fost oferit accesul sau mențiunea despre refuzul accesului |
|--------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |

D E N U Ţ

Prin prezenta, _____ deţinînd funcţia de _____
(numele și prenumele angajatului SFS) *(funcția)*

_____ în cadrul _____
(subdiviziunea în care activează)

_____, comunic că la data de _____
(data și ora)

am fost influențat de către

(datele de identificare ale persoanei care a încercat influența, dacă sînt cunoscute)

Influența necorespunzătoare s-a manifestat prin _____

(descrierea influenței necorespunzătoare)

Influența necorespunzătoare poate fi confirmată de către /prin _____
(datele de identitate ale persoanelor

care posedă informații cu privire la împrejurările în care a avut loc influența necorespunzătoare sau alte dovezi, dacă există

Am discutat /nu am discutat cu alte persoane despre influența necorespunzătoare asupra mea
(se subliniază)

(numele, prenumele)

(semnătura)

(data)

C O T O R

Denunțul este recepționat de

(numele, prenumele persoanei responsabile care recepționează comunicarea)

Numărul de ordine din registru _____

(data recepționării comunicării)

(semnătura persoanei care recepționează comunicarea)