

Notă informativă
la proiectul Normele privind aplicarea de către entitățile de audit a măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului
I.P. „Consiliul de supraveghere publică a auditului”
2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite
Necesitatea elaborării proiectului Deciziei I.P. „Consiliul de supraveghere publică a auditului”, constă în realizarea prevederilor art. 13 alin. (3) lit.a) din Legea Nr.308/2017 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, cu modificările ulterioare, și are ca finalitate de a asista entitățile de audit în respectarea obligațiilor legale și cerințelor profesionale, ce rezultă din legislația în vigoare a Republicii Moldova, precum și în elaborarea/actualizarea <i>Politicii cu privire la prevenirea, depistarea și raportarea cazurilor de spălare a banilor și finanțare a terorismului</i>. Punerea în aplicare a proiectului respectiv va oferi un cadru legal privind monitorizarea procesului de conformare a activităților desfășurate cu prevederile legislației în vigoare în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului, prin observarea continuă a cerințelor legislative și prin implementarea modificărilor operate în legislația în vigoare.
3. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi
Proiectul Normelor stabilește prevederile de bază ale Politicii cu privire la prevenirea depistarea și raportarea cazurilor de spălare a banilor și finanțare a terorismului. Procedurile de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului descrise în Politică urmează a fi aplicate concomitent cu procedurile de audit stabilite de Standardele Internaționale de Audit. Normele nu prevăd un format unic al Politicii, aplicabil tuturor entităților de audit, fiecare entitate de audit elaborează Politici utilizând o structură proprie, ținând cont de prevederile legislației. De asemenea, proiectul trebuie să asigure implementarea unor proceduri de control intern, pe care să le elaboreze ținând cont de mărimea și tipul activităților desfășurate, suficiente pentru atingerea scopului prevăzut.
4. Fundamentarea economico-financiară
Implementarea prezentului proiect nu va necesita cheltuieli financiare de la bugetul de stat.

5. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare
--

Urmare aprobării proiectului, nu va apărea necesitatea modificării sau abrogării unor acte normative.

6. Avizarea și consultarea publică a proiectului

În scopul respectării prevederilor Legii nr.239/2008 privind transparența în procesul decizional, proiectul respectiv și nota informativă se va plasa pentru consultații publice pe pagina web a I.P., „Consiliul de supraveghere publică a auditului”, la adresa: http://cspa.md/ (compartmentul „ Transparența decizională ”).
--

Director executiv al

I.P. „Consiliul de supraveghere publică a auditului”

Dumitru GRUMEZA