



HOTĂRÂRE
pentru modificarea unor acte normative ale
Băncii Naționale a Moldovei

nr. 198 din 07.10.2021

Monitorul Oficial nr.266-272/1285 din 05.11.2021

* * *

ÎNREGISTRAT:

Ministerul Justiției

al Republicii Moldova

nr.1665 din 25 octombrie 2021

Ministru _____ Sergiu LITVINENCO

În temeiul art.27 alin.(1) lit.c) din [Legea nr.548/1995](#) cu privire la Banca Națională a Moldovei (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2015, nr.297-300, art.544) și al art.82 alin.(7), 85 alin.(2), art.87-88 din [Legea nr.202/2017](#) privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.434-439, art.727), Comitetul executiv al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. [Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.118/2018](#) cu privire la aprobarea Regulamentului cu privire la auditul extern al băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr.183-194, art.908), înregistrată la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr.1328 la 31 mai 2018, se modifică după cum urmează:

1) în denumirea Hotărârii, pct.1 și în denumirea anexei cuvântul „extern” se substituie cu cuvintele „situațiilor financiare și auditul în alte scopuri”;

2) în Regulament:

a) în tot textul regulamentului cuvintele „extern al” și cuvântul „extern” se exclud;

b) punctul 2, primul alineat, se completează cu textul „ , precum și următoarele noțiuni semnifică:

1) **societate de audit** – entitate de audit precum este definită în [Legea nr.271/2017](#) privind auditul situațiilor financiare;

2) **CISA** – auditor certificat în domeniul sistemelor informaționale, certificare de audit în sisteme informaționale precum este definit în Regulamentul privind externalizarea activităților și operațiunilor băncii, aprobat prin [Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.46/2020](#).”;

c) punctul 5 subpunctul 3):

litera b) se abrogă;

la litera d) textul „ , eliberat de către o societate internațională independentă ce se ocupă cu dezvoltarea, adoptarea și utilizarea cunoștințelor și practicilor acceptate la nivel mondial pentru sistemele informatice de vârf în industrie ISACA (în continuare – certificat CISA)” se exclude;

d) la punctele 9 și 10, textul „30 zile lucrătoare” se substituie cu textul „30 de zile”;

e) la punctul 11 cuvintele „îl restituie fără a-l examina” se substituie cu cuvintele „informează banca despre încetarea procedurii administrative”;

f) la punctul 12:

textul „termenul stabilit la pct.9 poate fi prelungit pentru o perioadă de 15 zile lucrătoare, cu informarea în scris a băncii. În” se substituie cu cuvântul „în”;

se completează cu o propoziție cu următorul cuprins: „În acest caz, Banca Națională a Moldovei

poate stabili un termen mai mare pentru emiterea deciziei prevăzute la pct.9, care nu va depăși 15 zile, în condițiile [Codului administrativ](#), cu informarea băncii.”;

g) se completează cu punctul 12¹ cu următorul cuprins:

„12¹. Banca este obligată să prezinte informațiile și documentele suplimentare în termenul indicat de Banca Națională a Moldovei, perioadă pe parcursul căreia termenul prevăzut la pct.12 se suspendă.”;

h) punctul 23 va avea următorul cuprins:

„23. Auditul în alte scopuri se va desfășura de către o societate de audit, alta decât cea care desfășoară auditul situațiilor financiare, aprobată de Banca Națională a Moldovei în condițiile prevăzute în prezentul regulament.”;

i) se completează cu punctul 26¹ cu următorul cuprins:

„26¹. Banca facilitează prezentarea completă și în termen, de către societatea de audit, a documentelor și informațiilor solicitate în conformitate cu prezentul regulament.”;

j) la punctul 29 textul „situațiilor financiare și/sau” se substituie cu cuvintele „situațiilor financiare sau”.

2. Regulamentul privind licențierea băncii și a sucursalelor băncii din alt stat, aprobat prin [Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.328/2019](#) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr.7-13, art.51), înregistrat la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr.1518 la 31 decembrie 2019, se modifică după cum urmează:

1) punctul 1 din anexa nr.2:

a) la subpunctul 2) numărul „64” se substituie cu numărul „63”, iar numărul „36”, respectiv cu numărul „34”;

b) subpunctul 3) numărul „33” se substituie cu numărul „31”;

2) la anexa nr.3 punctul 1 subpunctul 4) numărul „33” se substituie cu numărul „31”.

3. Regulamentul privind externalizarea activităților și operațiunilor băncii, aprobat prin [Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.46/2020](#) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr.87-93, art.319), înregistrat la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr.1545 la 5 martie 2020, se modifică după cum urmează:

1) punctul 2:

a) după textul „(în continuare – [Legea nr.202/2017](#)),” se completează cu textul „[Legea nr.271/2017](#) privind auditul situațiilor financiare,”;

b) cuvântul „acesteia” se substituie cu cuvântul „acestora”;

c) se completează cu un alineat cu următorul cuprins: „În sensul prezentului regulament următoarele abrevieri semnifică:

1) **CISA** (*Certified Information Systems Auditor*) – auditor certificat în domeniul sistemelor informaționale, certificare emisă de către Asociația de Audit și Control al Sistemelor Informaționale (ISACA), asociație profesională internațională axată pe guvernarea IT;

2) **QSA** (*Qualified Security Assessor*) – certificare emisă de Consiliul pentru standardele de securitate a industriei cu carduri de plată (PCI SSC);

3) **CISSP** (*Certified Information System Security Professional*) – certificare emisă de către Consorțiul internațional de certificare a securității sistemelor informaționale ((ISC)²);”;

2) punctul 44:

a) subpunctul 4) va avea următorul cuprins:

„4) în cazul auditării activității de importanță materială externalizate ce ține de procesarea plăților cu carduri de plată:

a) societatea de audit deține calificarea QSA, în cazul în care furnizorul nu este supus unui audit anual efectuat de către o societate de audit ce deține calificarea QSA, sau;

b) cel puțin un auditor din echipa de audit deține calificarea CISA sau CISSP, în cazul în care furnizorul este supus unui audit anual efectuat de către o societate de audit ce deține calificarea QSA, iar raportul acesteia este disponibil pentru bancă și pentru Banca Națională a Moldovei.”;

b) la subpunctul 5) textul „ , eliberat de către o societate internațională independentă ce se ocupă cu dezvoltarea, adoptarea și utilizarea cunoștințelor și practicilor acceptate la nivel mondial pentru

sistemele informatice de vârf în industrie ISACA (în continuare – *certificat CISA*)” se exclude.

4. Se abrogă [Regulamentul cu privire la eliberarea certificatului de calificare a auditorului instituțiilor financiare nr.34/09-01](#), aprobat de Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei, proces-verbal nr.46 din 11.10.1996 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1996, nr.69, art.84).

PREȘEDINTELE

COMITETULUI EXECUTIV

Octavian ARMAȘU

Nr.198. Chișinău, 7 octombrie 2021.