

**BANCA NAȚIONALĂ A MOLDOVEI
COMITETUL EXECUTIV**

nr. ____ din _____ 20__

Pentru modificarea unor acte normative ale Băncii Naționale a Moldovei

În temeiul art.5 alin.(1) lit. d), art.11 alin.(1), art.27 alin.(1) lit. c), art.44 lit.a) 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), cu modificările ulterioare, art.50 alin.(7) din Legea nr.271/2017 privind auditul situațiilor financiare (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.7-17, art.48), cu modificările ulterioare, art.88 alin.(6) din Legea nr.1134/1997 privind societățile pe acțiuni (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr.372-383, art.341) și art.82 alin.(7) din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.434-439, art.727), cu modificările ulterioare, Comitetul executiv al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. 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) se completează cu punctul 2¹ cu următorul cuprins:

„2¹. În sensul prezentului regulament noțiunile utilizate au următoarele semnificații:

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

2) PCISSC – consiliul pentru standardele de securitate a industriei cu carduri de plată, organizație fondată cu scopul de a dezvolta și conduce adoptarea standardelor și resurselor de securitate a datelor pentru plăți sigure la nivel mondial și care este investit cu dreptul de a elibera certificate în domeniul procesării plăților cu carduri de plată.”;

2) punctul 44:

subpunctul 4) va avea următorul cuprins:

„4) în cazul auditării activității de importanță materială externalizate ce tine de procesarea plăților cu carduri de plată, cel puțin un auditor:

a) dispune de certificat/certificate eliberate de către PCISSC, în cazul în care furnizorul nu este supus unui audit anual extern efectuat de către o societate de audit certificată de PCISSC, sau;

b) dispune de certificat CISA, în cazul în care furnizorul este supus unui audit anual extern efectuat de către o societate de audit certificată de PCISSC, iar raportul acesteia este disponibil pentru bancă și pentru Banca Națională a Moldovei.”;

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.

2. Regulamentul cu privire la auditul extern al băncilor, aprobat prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr.118/2018 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr.183-194, art.908), înregistrat la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr.1328 la 31 mai 2018 se modifică după cum urmează:

1) la punctul 5 subpunctul 3) litera b) se abrogă;

2) la punctul 11 cuvintele „îl restituie fără a-l examina” se substituie cu cuvintele „va înceta procedura administrativă”;

3) punctul 23 va avea următorul cuprins:

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

4) la punctul 29 textul „și/sau” se substituie cu simbolul „/”;

3. Se abrogă Regulamentul cu privire la eliberarea certificatului de calificare a auditorului instituțiilor financiare nr.34/09-01 din 11.10.1996 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1996, nr.69, art.84), cu modificările ulterioare.

4. Prezenta hotărâre intră în vigoare la expirarea termenului de o lună de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.