

HOTĂRÎREA GUVERNULUI REPUBLICII MOLDOVA
Despre aprobarea Regulamentului cu privire la Trezoreria de Stat (Extras)

Nr.273 din 18.05.93

Monitor nr.5/157 din 30.05.1993

* * *

Abrogat: 06.06.2002

[Hotărîrea Guvernului nr.667 din 27.05.2002](#)

Întru executarea [Decretului Președintelui Republicii Moldova din 10 martie 1993 nr. 39](#) "Cu privire la Trezoreria de Stat" Guvernul Republicii Moldova hotărâște:

1. Se aprobă Regulamentul cu privire la Trezoreria de Stat a Ministerului Finanțelor conform anexei.
2. Se stabilește, în legătură cu crearea Trezoreriei de Stat în cadrul Ministerului Finanțelor, majorarea aparatului acestuia cu 23 unități, pentru care se alocă în fond anual de retribuție în mărime de 4908 mii ruble.

PRIM-MINISTRU
AL REPUBLICII MOLDOVA ANDREI SANGHELI

Aprobat
prin hotărîrea Guvernului
Republicii Moldova din
18 mai 1993 nr. 273

REGULAMENTUL
Trezoreriei de Stat

I. Principii generale

1. Trezoreria de Stat (în continuare - Trezoreria) este o subdiviziune structurală a Ministerului Finanțelor, cu statut de direcție principală.
2. În activitatea sa Trezoreria se călăuzește de Constituția și Legile Republicii Moldova, hotărîrile Parlamentului și Prezidiului Parlamentului Republicii Moldova, Decretele Președintelui Republicii Moldova, hotărîrile și dispozițiile Guvernului Republicii Moldova, prevederile prezentului Regulament, ordinele Ministrului Finanțelor și hotărîrile Colegiului Ministerului Financelor.
3. În activitatea sa Trezoreria asigură interacțiunea necesară cu organele administrației de stat în chestiunile ce țin de decontările reciproce între bugete și în procesul de culegere a informației cuvenite privind executarea bugetelor locale.
4. Lunar Trezoreria prezintă Ministerului Finanțelor informația privind operațiunile financiare ale Guvernului și rezultatele executării bugetului republican și a bugetelor locale, informație ce urmează să fie inclusă în raportul către Guvern.
5. Trezoreria este condusă de șeful trezoreriei, desemnat și

eliberat din funcție de către Ministrul Finanțelor.
structura și schema de încadrare ale Trzoreriei se aprobă de către
Ministrul Finanțelor în limitele fondului de salarizare, stabilit
Ministerului Finanțelor.

II. Sarcinile și funcțiile Trezoreriei

6. Sarcinile principale ale Trezoreriei sînt:
organizarea și exercitarea controlului asupra executării bugetului
republican;
reglementarea decontărilor reciproce între bugetele de toate
nivelurile și fondurile extrabugetare de stat, evidența executării
acestori fonduri și controlul asupra utilizării lor conforme;
culegerea și prelucrarea informației privind situația finanțelor de
stat, prezentarea dărilor de seamă despre operațiunile financiare ale
Guvernului privind bugetul republican, fondurile extrabugetare de stat
și situația bugetelor locale;
elaborarea metodologiei și procedurilor financiare, obligatorii
pentru toate organele republicane ale administrației de stat, pentru
organizațiile și instituțiile lor.

7. Trezoreria îndeplinește următoarele funcții de bază:
asigură exercitarea sistemului bugetar și evidența executării
bugetului republican și a fondurilor extrabugetare de stat;
dirijează mijloacele, acumulate pe conturile sale, finanțează
cheltuielile în limitele creditelor bugetare și celor cu destinație
speciață;
reglementează decontările reciproce între bugetele de toate
nivelurile și fondurile extrabugetare;
prognozează operativ încasările bugetare și extrabugetare și le
distribuie în limitele cheltuielilor, prevăzute pentru perioada
respectivă;
în comun cu Banca Națională a Moldovei, gestionează datoria internă
și externă de stat;

organizează munca de atragere a resurselor financiare prin emiterea
împrumuturilor de stat și bonurilor de tezaur, cambiilor de tezaur în
scopul acoperirii deficitului bugetar;

[Alin. în redacția Hot. Guv. nr.98 din 01.03.94]

efectuează culegerea și prelucrarea centralizată a informației
privind starea bugetului republican și bugetelor locale, precum și a
fondurilor extrabugetare de stat și prezintă lunar, în modul stabilit,
dări de seamă despre executarea bugetului republican, bugetelor locale
și a fondurilor extrabugetare de stat și despre alte operațiuni
financiare ale Guvernului;
organizează și efectuează și evidența operațiunilor financiare din
sfera activității economice externe, derulate de Guvern;
stabilește ordinea de perfectare a operațiunilor de totalizare
privind bugetul republican, execută decontul global al bugetului
republican;
exercită nemijlocit controlul asupra respectării legislației
Republicii Moldova în partea ce se referă la executarea bugetului
republican și a fondurilor extrabugetare de stat, precum și la
asigurarea integrității mijloacelor de stat;
generalizează practica aplicării actelor departamentale ale
Ministerului Finanțelor în chestiunile executării bugetului republican
la capitolul venituri și cheltuieli și elaborează recomandări întru
optimizarea lor;
elaborează în modul stabilit proiectele actelor legislative și
normative ce se referă la competențele Trezoreriei;
organizează în comun cu Banca Națională a Moldovei lucrul privind

emisia și distribuirea hîrtilor de valoare și a împrumuturilor de stat;
stabilește modul de evidență, întocmire a dărilor de seamă și de efectuarea a procedurilor financiare, executorii în activitatea tuturor organelor administrației de stat, organizațiilor și instituțiilor acestora, asigură unitatea normelor de realizare a operațiunilor cu mijloace de stat;

implementează și aplică cu maximă eficiență sistemele informaționale automatizate de telecomunicație în procesul de derulare și evidență a operațiunilor financiare ale Guvernului;

interacționează cu Banca Națională a Moldovei, organele Serviciului Fiscal de Stat, organele administrației de stat pentru a optimiza munca și intensifica controlul asupra utilizării mijloacelor bugetului de stat;
organizează în modul stabilit perfecționarea cadrelor Trezoreriei;
stabilește relații cu serviciile trezoreriilor Comunității Statelor Independente și ale altor țări, studiază experiența avansată vizînd organizarea trezoreriilor altor țări, studiază experiența avansată vizînd organizarea trezoreriilor altor țări și elaborează recomandări privind aplicarea acestora în activitatea trezoreriei.

III. Drepturi și obligațiuni

8. Trezoreria are dreptul:

să deschidă conturi corespunzătoare în Banca Națională a Moldovei și instituțiile ei, în alte bănci și în instituții creditare.

Mijloacele temporar disponibile ale bugetului republican, aflate pe conturile instituțiilor Trezoreriei, pot fi virate pe contul ei de depozit în Banca Națională a Moldovei (sau în altă bancă) pentru a fi folosite în scopuri ce ar asigura eficiența investițiilor. Mijloacele obținute din aceste operațiuni sînt îndreptate în venitul bugetului republican.

Pentru mijloacele temporar atrase, banca în cauză plătește bugetului o dobîndă în mărimea stabilită prin aranjamentul financiar respectiv.

În cazul împrumutării, în modul stabilit de legislație, a mijloacelor Băncii Naționale a Moldovei (sau ale altor creditori) pentru acoperirea golului de casă bugetar provizoriu, Ministerul Finanțelor plătește o dobîndă în mărimea stabilită prin acordul respectiv;

să emită cambii de tezaur pe un termen de pînă la un an;

[Alin. introdus prin Hot. Guv. nr.98 din 01.03.94]

să efectueze la ministere, departamente de stat, întreprinderi, instituții și organizații, asociații, concerne, inclusiv bănci și alte instituții financiar creditare, indiferent de forma lor de proprietate, inclusiv și întreprinderi mixte și firme străine, controlul documentelor bănești, registrelor evidenței contabile și dărilor de seamă, planurilor și devizelor, altor documente vizînd decontarea, virarea și utilizarea mijloacelor bugetului de stat și ale fondurilor extrabugetare, și să i se pună la dispoziție explicațiile și informațiile necesare;

să ceară și să primească de la diverse instituții financiar-creditare informații despre conturile întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor care urmează mijloace bugetare și extrabugetare;
să ceară conducătorilor și altor persoane cu funcții de răspundere din întreprinderile, instituțiile și organizațiile controlate lichidarea încălcărilor modulului de executare a bugetului și să verifice îndeplinirea prescripțiilor sale;

să suspende toate operațiunile de la conturile întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor (inclusiv ale băncilor și altor instituții financiar-creditare), care utilizează mijloacele bugetului statului și ale fondurilor extrabugetare, în cazul cînd ele nu prezintă (sau refuză să prezinte) organelor Trezoreriei și persoanelor ei cu funcții de răspundere documentele contabile și financiare privind folosirea mijloacelor menționate;

să ridice de la întreprinderi, instituții și organizații documentele care atestă încălcarea de către acesta a modului și normelor de executarea a bugetului de stat și a fondurilor extrabugetare. Drept temei pentru ridicarea documentelor respective servește dispoziția scrisă a persoanei cu funcții de răspundere a trezoreriei;

să perceapă pe cale extrajudiciară de la întreprinderi, instituții și organizații mijloacele alocate de la buget sau din fondurile extrabugetare și folosite în alte scopuri decât destinația lor specială; să prezinte Băncii Naționale Moldovei propuneri privind retragerea licențelor pentru efectuarea operațiunilor bancare acordate băncilor și altor instituții financiar-creditare în cazul, când acestea temporizează trecerea la conturile destinatarilor a sumelor, ce le-au fost transferate de la bugetul și fondurile extrabugetare;

în cazurile când se atestă încălcări ale modului și normelor stabilite de finanțare a operațiunilor Guvernului sau se prezintă cu întârziere dările de seamă, documentația contabilă și financiară, să suspende sau să înceteze finanțarea unităților în cauză, comunicând organelor ierarhic superioare ale acestora despre sancțiunile aplicate pînă la înlăturarea încălcărilor, precum și să perceapă necondiționat mijloacele alocate anterior.

Ținînd cont de eficiența măsurilor finanțate din mijloacele bugetului de stat, Ministerul Finanțelor poate acorda, după caz, împrumuturi bugetare.

drepturile prevăzute în alineatele nouă, zece, doisprezece și treisprezece ale prezentului punct sînt acordate conducerii Ministerului Finanțelor, care le exercită în baza propunerilor prezentate de șeful Trezoreriei.