

BANCA NAȚIONALĂ
Hotărîre cu privire la modificarea și completarea Instrucțiunii
cu privire la modul de întocmire și prezentare de către
bănci a rapoartelor financiare

Nr.162 din 28.06.2001

Monitorul Oficial al R.Moldova nr.73-74/211 din 05.07.2001

* * *

Abrogat: 01.01.2012

[Hotărîrea BNM nr.279 din 01.12.2011](#)

Întru executarea art. 11 și 44 din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei și art.37 și 53 din Legea instituțiilor financiare, precum și în scopul optimizării controlului, modului de reglementare și supraveghere a activității instituțiilor financiare,

S-A HOTĂRÎT:

1. Se modifică și se completează Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor financiare (hotărîrea CA al [BNM nr.36 din 08.08.1997](#), Monitorul Oficial al RM nr.64-65 din 02.10.1997), după cum urmează:

1.1. Prevederi generale

1.1.1. Punctul 17 de completat cu o propoziție cu următorul conținut: "Concomitent la rapoartele financiare se anexează o notă scrisă cu explicațiile detaliate privind modificările efectuate ce țin de înlăturarea neajunsurilor depistate în cadrul controalelor."

1.1.2. După aprobarea rapoartelor financiare anuale de către adunarea generală a acționarilor, dar nu mai târziu de 30 aprilie a anului curent, băncile trebuie să prezinte repetat la Banca Națională a Moldovei pe suport de hîrtie și magnetic rapoartele financiare anuale (la situația din 31 decembrie) modificate în urma auditului, cu anexarea explicațiilor detaliate privind ajustările efectuate."

1.2. Raportul 1. Bilanțul contabil (cod 03033/2)

1.2.1. Alineatul patru din rîndul 1.1.6.1. se completează cu următoarele cuvinte: "precum și alte conturi în partea în care sunt reflectate mijloace care după esență corespund definiției de credit conform art.3 din Legea instituțiilor financiare".

1.2.2. Alineatul doi din rîndul 2.1.2.3. se completează cu contul 2266.

1.3. Raportul 2. Raportul privind rezultatele financiare (cod 03034)

1.3.1. Alineatul doi din rîndul 2.1.3. se completează cu contul 5266.

1.4. Raportul 3. Credite și leasing financiar (cod 03035)

1.4.1. În alineatul trei cuvintele "pînă la 90 zile" de substituit cu cuvintele "pînă la 60 zile".

1.4.2. De exclus alineatul doi din rîndul 2.0.

1.5. Raportul 7. Credite "mari" (cod 03039)

1.5.1. În alineatul doi cuvintele "la 30% din capitalul normativ total" și "40% din portofoliul total" de substituit, respectiv, cu cuvintele "la 25% din capitalul normativ total de credite" și "50% din portofoliul total de credite".

1.5.2. În textul raportului și al specimenului raportului cuvintele în interconexiune" de substituit cu cuvintele "acționînd în comun".

1.6. Raportul 11. Evaluarea suficienței capitalului ponderat la risc (cod 03043)

1.6.1. Alineatul doi din rîndul 1.2. de completat cu cuvintele "parțial contra - contul 1192 (în mărimea sconturilor la hîrțile de valoare de stat)".

1.7. Raportul 15. Informație diversă (cod 03047/2)

1.7.1. Alineatele 13 și 14 (rîndurile 12.1. și 12.2.) se completează

cu cuvintele "inclusiv mijloacele overnight".

2. Controlul asupra executării prezentei hotărâri îl exercită
Departamentul reglementare și supraveghere bancară (dl Radu Musteața).

3. Prezenta hotărâre intră în vigoare la data publicării în
Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI Leonid TALMACI

Chișinău, 28 iunie 2001.

Nr. 162.