

BANCA NAȚIONALĂ
Hotărîre privind aprobarea Nomenclatorului tipurilor
de documente de decontare și contabile utilizate la
efectuarea operațiunilor bancare

Nr.168 din 08.06.2000

Monitorul Oficial al R.Moldova nr.78-80/258 din 08.07.2000

* * *

Abrogat: 21.04.2006

[Hotărîrea BNM nr.53 din 02.03.2006](#)

În scopul utilizării mai eficiente a sistemului electronic de plăți privind prelucrarea automatizată a documentelor de decontare și contabile la efectuarea operațiunilor bancare,

S-A H O T Ă R Î T:

1. Se aprobă Nomenclatorul tipurilor de documente de decontare și contabile utilizate la efectuarea operațiunilor bancare (se anexează).
2. Se abrogă anexa nr.17 la [Regulamentul privind decontările fără numerar în Republica Moldova nr.25/11-02 din 12.07.96](#).
3. Departamentele și Direcțiile Băncii Naționale să întreprindă măsurile necesare privind aplicarea Nomenclatorului tipurilor de documente de decontare și contabile utilizate la efectuarea operațiunilor bancare, la necesitate să modifice actele normative și produsele program necesare, care au tangență la Nomenclatorul în cauză.
4. Nomenclatorul tipurilor de documente de decontare și contabile utilizate la efectuarea operațiunilor bancare intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE AL BĂNCII
NAȚIONALE A MOLDOVEI Leonid TALMACI

Chișinău, 8 iunie 2000.
Nr. 168.

NOMENCLATORUL TIPURILOR DE DOCUMENTE DE DECONTARE ȘI CONTABILE
UTILIZATE LA EFECTUAREA OPERAȚIUNILOR BANCARE

I. PRINCIPII GENERALE

1. Nomenclatorul tipurilor de documente de decontare și contabile utilizate la efectuarea operațiunilor bancare (în continuare Nomenclator) este elaborat în conformitate cu articolul 11 și 48 al [Legii "Cu privire la Banca Națională a Moldovei" nr. 548-XIII din 21 iulie 1995](#) și prevederile actelor normative în vigoare.
2. Prevederile prezentului Nomenclator se aplică la perfectarea documentelor de decontare și contabile primare la efectuarea operațiunilor bancare de către Bănci și clientelă.
3. Nomenclatorul este întocmit în scopul reglementării includerii documentelor de decontare și contabile în calculul de decontare a zilei operaționale, în baza cărora se efectuează operațiunile bancare în sistemul bancar din Republica Moldova.
4. Tipul documentului este obligatoriu de indicat la momentul perfectării documentului de decontare și/sau contabil și servește ca tip de prelucrare a acestora în cadrul aplicației "ziua operațională".
5. Unul și același formular al documentelor de decontare și contabile poate fi utilizat pentru perfectarea diferitor operațiuni indicând diferite tipuri de prelucrare care se identifică prin tipul documentului.
6. La alte documente deosebite de documentele indicate în

Nomenclator Băncile pot aplica de sine stătător tipul de documente perfectînd Nomenclatorul de uz intern.

II. TIPUL DOCUMENTELOR DE DECONTARE ȘI CONTABILE

| Nr. | Denumirea d/o documentelor de decontare și contabile | Tip | Scopul utilizării | Actul normativ de reg- lementare a utilizării documentului |
|-----|---|-----|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dispoziție de plată | 1 | La efectuarea plăților pentru mărfurile livrate, lucrările efectuate, serviciile prestate, precum și a altor plăți. | Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova (HCA nr.150 din 26.06.03); Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare /trezoreriale și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare (HCA nr.113 din 21.05.03). |
| 2 | Dispoziție de plată | 30 | Pentru efectuarea plăților prin debitarea directă. | Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova (HCA nr.150 din 26.06.03); Regulamentul privind debitarea directă (HCA nr.151 din 26.06.03). |
| 3 | Dispoziție de plată | 50 | La efectuarea plăților pentru tranzacțiile cu hîrțile de valoare de stat. | Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova (HCA nr.150 din 26.06.03); Regulamentul nr.9/08 cu privire la sistemul electronic de înscrieri în conturi ale hîrtilor de valoare de stat dematerializate (HCA nr.8 din 02.02.96). |

- 4 Dispoziție 70 Pentru efectuarea plății- Regulamentul privind de plată lor/transferurilor în modul de utilizare a în valută valută străină dispoziției de plată străină în valută strină ([HCA nr.248 din 08.10.03](#))
- 5 Dispoziție 8 Pentru plata impozitelor Regulamentul privind și taxelor în veniturile utilizarea documente- bugetului de stat, buge- lor de plată la efec- teler unităților admi- tuarea plăților fără nistrativ-teritoriale; numerar pe teritoriul transferul mijloacelor Republicii Moldova bănești în fondurile ([HCA nr.150 din extrabugetare și a plă- 26.06.03](#)).
ților în/din contul ins- Regulamentul privind tituțiilor publice pen- suspendarea operațiu- tru mărfurile livrate, nilor, sechestrarea lucrările efectuate, mijloacelor bănești serviciile prestate, din conturile bancare precum și la efectuarea / trezoreriale și altor plăți. perceperea în mod in- contestabil a mijloa- celor bănești din conturile bancare ([HCA nr.113 din 21.05.03](#)).
- 6 Dispoziție 41 Pentru transferul mij- Regulamentul privind de plată loacelor bănești prin utilizarea documente- acceptată intermediul Întreprinde- lor de plată la efec- rii de Stat Poșta Moldo- tuarea plăților fără vei pe numele unor cetă- numerar pe teritoriul țeni (pensii, pensii Republicii Moldova alimentare, salarii, ([HCA nr.150 din cheltuieli de deplasare. 26.06.03](#)).
onorarii de autor,etc.).
- 7 Dispoziție 40 Pentru transferul mij- Regulamentul privind de plată loacelor bănești prin utilizarea documente- acceptată intermediul Întreprinde- lor de plată la efec- rii de Stat Poșta Moldo- tuarea plăților fără vei pe numele unor cetă- numerar pe teritoriul țeni (pensii, pensii Republicii Moldova alimentare, salarii, ([HCA nr.150 din cheltuieli de deplasare. 26.06.03](#)).
onorarii de autor, etc.)
în cazul în care în ca- litate de plătitor este Unitatea Trezoreriei de Stat sau o instituție publică care se deservește la Unitatea Trezo- reriei de Stat.
- 8 Borderoul 42 La înaintarea spre plată Regulamentul privind dispoziți- a dispozițiilor de plată utilizarea documente- ilor de acceptate. lor de plată la efec- plată ac- tuarea plăților fără ceptate numerar pe teritoriul Republicii Moldova ([HCA nr.150 din](#)

- 9 Cererea - 3 La efectuarea plăților Regulamentul privind
dispoziție pentru marfa livrată, utilizarea documente-
de plată serviciile prestate con- lor de plată la efec-
form prevederilor con- tuarea plăților fără
tractuale, precum și numerar pe teritoriul
pentru achitarea cambi- Republicii Moldova
ilor și efectuarea altor ([HCA nr.150 din](#)
[plăți stipulate în con- 26.06.03\).](#)
tract.
- 10 Dispoziție 35 La efectuarea plăților Regulamentul privind
de plată programate pentru mărfu- plățile programate
programată rile primite, lucrările ([HCA nr.191 din 30.07.](#)
[executate, serviciile 2003\)](#)
prestate, precum și a al-
tor plăți programate con-
form contractului de man-
dat
- 11 Dispoziție 36 La efectuarea plăților Regulamentul privind
de plată programate pentru impo- plățile programate
programată zite, taxe și alte plăți ([HCA nr.191 din 30.07.](#)
[în buget precum și a 2003\)](#)
transferurile de la bu-
get, conform Clasifica-
ției bugetare și con-
tractului de mandat
- 12 Dispoziție 2 Pentru perceperea în mod Regulamentul privind
incaso incontestabil a mijloa- utilizarea documente-
celor bănești de la de- lor de plată la efec-
bitori conform prevede- tuarea plăților fără
rilor actelor normative numerar pe teritoriul
în vigoare și documente- Republicii Moldova
lor de executare silită, ([HCA nr.150 din](#)
[a restanțelor la bugetul 26.06.03\).](#)
asigurărilor sociale de Regulamentul privind
stat, etc., cu excepția suspendarea operațiu-
perceperii în/din contul nilor, sechestrarea
bancar al unității Tre- mijloacelor bănești
zoreriei de Stat din conturile bancare
/ trezoreriale și
perceperea în mod in-
contestabil a mijloa-
celor bănești din
conturile bancare
([HCA nr.113 din](#)
[21.05.03\).](#)
- 13 Dispoziție 9 Pentru perceperea în mod Regulamentul privind
incaso tre- incontestabil a mijloa- utilizarea documente-
zorerială celor bănești (restanțe lor de plată la efec-
ale contribuabililor la tuarea plăților fără
impozite și taxe, alte numerar pe teritoriul
plăți obligatorii în bu- Republicii Moldova
getul public național ([HCA nr.150 din](#)
[etc.\), în contul bancar/ 26.06.03\).](#)
trezorerial al unității Regulamentul privind
Trezoreriei de Stat suspendarea operațiu-
nilor, sechestrarea
mijloacelor bănești

din conturile bancare / trezoreriale și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare ([HCA nr.113 din 21.05.03](#)).

- 14 Dispoziție 60 Pentru efectuarea plăților de plată centralizate Pentru efectuarea plăților interbancare. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 15 Dispoziție 61 Pentru efectuarea plăților de plată centralizate (trezorerială) Pentru efectuarea plăților interbancare. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 16 Dispoziție 62 Pentru efectuarea plăților de plată centralizate Pentru efectuarea plăților interbancare privind tranzacțiile cu hîrțile de valoare de stat. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 17 Cerere de plată centralizatoare 63 Pentru efectuarea plăților interbancare. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 18 Nota de transfer 6 La efectuarea plăților are nu se referă la cazurile în care în calitate de plătitor sau beneficiar este instituția publică sau Trezoreria de stat: Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova ([HCA nr.150 din 26.06.03](#)).
- a) pentru efectuarea plăților parțiale ale dispozițiilor incaso; Regulamentul privind suspendarea operațiunilor;
- b) pentru transferarea sumelor încasate în numerar de la persoanele fizice sau plătite prin card de către persoanele fizice sau juridice după destinație; Regulamentul privind sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare / trezoreriale și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare pentru restituirea sumelor cu caracter neidentificat înregistrate ([HCA nr.113 din 21.05.03](#)).
- în contul băncii;
- d) pentru efectuarea tranzacțiilor între subdiviziunile băncii și altor plăți intrabancare;
- e) pentru transferul mijloacelor bănești dintr-un cont bancar în al-

tu ale aceleiași persoane fizice care nu practică activitate de întreprinzător sau alt tip de activitate, în baza cererii în scris a acesteia;

f) pentru efectuarea unor operațiuni în cadrul unei bănci, unei filiale a băncii conform prevederilor contractuale și anume:

- plata / capitalizarea dobânzilor la depozitele persoanelor fizice și juridice;
- perceperea c omisiunelor de la clienți privind deservirea conturilor;
- perceperea de la clienți/ salariați a dobânzilor la creditele acordate;
- distribuirea sumelor aferente salariilor la conturile de card.

- | | |
|----------------------------------|---|
| 19 Nota de transfer | 10 La efectuarea plăților care se referă la cazurile în care în calitate de plătitor sau beneficiar este instituția publică sau Trezoreria de stat: |
| | Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova (HCA nr.150 din <u>a) pentru efectuarea 26.06.03</u>). |
| | Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea plăților parțiale ale dispozițiilor incasozonerie; zoneriale; |
| | b) pentru transferarea mijloacelor bănești sumelor încasate în numerar de la persoanele fizice sau fizice sau plătite prin card de către persoanele fizice sau juridice după destinație; |
| | Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea plăților parțiale ale dispozițiilor incasozonerie; zoneriale; |
| | c) pentru restituirea sumelor cu caracter neidentificat înregistrate în contul băncii. |
| | (HCA nr.113 din <u>sumelor cu caracter ne- 21.05.03</u>). |
| 20 Borderoul notelor de transfer | 12 Se întocmește în baza notelor de transfer cu unul și același conținut și același conținut al operațiunii la efectuarea unor operațiuni în cadrul unei bănci, unei filiale a băncii conform |
| | Regulamentul privind utilizarea documentelor de plată la efectuarea plăților fără numerar pe teritoriul Republicii Moldova (HCA nr.150 din <u>prevederilor contractuale și anume:</u> |
| | - plata / capitalizarea |

dobânzilor la depozitele
persoanelor fizice și ju-
ridice;

- perceperea comisioanelor de la clienți privind deservirea conturilor;

- perceperea de la clienți/ salariați a dobânzilor la creditele acordate;

- distribuirea sumelor aferente salariilor la conturile de card

- 21 Nota de contabilitate
11 - operațiunile efectuate în lei moldovenești
74 - operațiunile efectuate în valută străină:
- Pentru reflectarea operațiunilor interne ale băncii la efectuarea cărora nu sînt implicate conturile clienței
- Regulamentul privind întocmirea și utilizarea formularului "Nota de contabilitate" (hotărîrea CA al BNM [nr.49 din 06.03.2003](#))
- Regulamentul privind modul de utilizare a documentelor de decontare și contabile ale operațiunilor în valută străină, HCA nr.256 din 4.10.01 (pentru BNM).
- 22 Notă de contabilitate pentru operațiuni cu valută
- 71 Pentru perceperea comisioanelor și a altor plăți la efectuarea operațiunilor în valută străină
- Regulamentul privind modul de utilizare a documentelor de decontare și contabile ale operațiunilor în valută străină, HCA nr.256 din 4.10.01 (pentru BNM).
- 23 Cerere de acreditiv
- 5 Pentru deschiderea acreditivului documentar irevocabil și acoperit
- Regulamentul privind utilizarea acreditivului documentar irevocabil și acoperit pe teritoriul Republicii Moldova ([HCA nr.122 din 29.05.03](#)).
- 24 Borderoul de utilizare al acreditivului
- 7 Pentru primirea mijloacelor bănești pe acreditivul documentar irevocabil și acoperit.
- Regulamentul privind utilizarea acreditivului documentar irevocabil și acoperit pe teritoriul Republicii Moldova ([HCA nr.122 din 29.05.03](#)).
- 25 Cec de numerar
- 44 Pentru eliberarea numerarului.
- Regulamentul privind utilizarea carnetului de cecuri în numerar ([hotărîrea CA a BNM nr.377 din 16.12.99](#))
- Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în

BNM ([hotărîrea CA a
BNM nr.47 din 25.02.
2000](#))

- 26 Foaie de
vărsămînt
- 45 Pentru depunerea numera-
rului de către persoane-
le juridice și fizice. în băncile din Repub-
lica Moldova și Regu-
lamentul privind ope-
rațiunile de casă în
BNM ([hotărîrea CA a
BNM nr.47 din 25.02.
2000](#))
- 27 Aviz de
plată în
numerar
- 46 Pentru plata în numerar
a impozitelor,taxelor și
altor plăți. în băncile din Repub-
lica Moldova și Regu-
lamentul privind ope-
rațiunile de casă în
BNM ([hotărîrea CA a
BNM nr.47 din 25.02.
2000](#))
- 28 Ordin de
plată
- 47 La eliberarea numeraru-
lui pentru necesitățile
proprii ale băncii, in-
clusiv salariu,avansuri-
lor pentru cheltuielile
de deplasare la fel și
pentru răsкупărarea cer-
tificatelor de depozit. BNM ([hotărîrea CA a
BNM nr.47 din 25.02.
2000](#))
- 29 Ordin de
plată în
valută
- 48 La eliberarea numeraru-
lui în valută străină. orerațiunile de casă
în băncile din Repub-
lica Moldova și Regu-
lamentul privind ope-
rațiunile de casă în
BNM ([hotărîrea CA a
BNM nr.47 din 25.02.
2000](#))
- 30 Ordin de
încasare
- 51 Pentru depunerile de nu-
merar aferente operațiu-
nilor interne ale băncii în băncile din Repub-
(restituiri de avansuri lica Moldova și Regu-
spre decontare neutiliza- lamentul privind ope-
te și salarii neplătite, rațiunile de casă în
depunerea numerarului re- BNM ([hotărîrea CA a
zultat din vînzarea for- BNM nr.47 din 25.02.
mularelor de strictă e- 2000](#))
vidență, încasările zi-
lei precedente,alte ope-
țiuni).
- 31 Ordin de
încasare
în valută
- 52 Pentru încasările de nu-
merar în valută străină. orerațiunile de casă
în băncile din Repub-
lica Moldova și Regu-
lamentul privind ope-
rațiunile de casă în
BNM ([hotărîrea CA a](#)

- 32 Ordin de plată în regim valută-lei 72 Pentru eliberarea numelui (lei moldovenești și valută străină) la efectuarea operațiunilor de vânzare-cumpărare a diverselor valute cu persoanele fizice și juridice Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în BNM ([hotărîrea CA a BNM nr.47 din 25.02.2000](#))
- 33 Ordin de încasare în regim valută-lei 73 Pentru încasarea numelui (lei moldovenești și valută străină) la efectuarea operațiunilor de vânzare-cumpărare a diverselor valute cu persoanele fizice și juridice Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în BNM ([hotărîrea CA a BNM nr.47 din 25.02.2000](#))
- 34 Registrul de casă de plăți 54 Pentru înregistrarea operațiunilor de casă de plăți. Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în BNM ([hotărîrea CA a BNM nr.47 din 25.02.2000](#))
- 35 Registrul de casă de încasări 55 Pentru înregistrarea operațiunilor de casă de încasări. Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în BNM ([hotărîrea CA a BNM nr.47 din 25.02.2000](#))
- 36 Ordin de intrare în afara bilanțului 80 Pentru evidența valorilor și documentelor importante în activitatea băncii precum și alte documente aflate la bancă pentru păstrare, diferite tipuri de informație ce constituie pentru bancă o însemnătate deosebită. Regulamentul privind operațiunile de casă în băncile din Republica Moldova și Regulamentul privind operațiunile de casă în BNM ([hotărîrea CA a BNM nr.47 din 25.02.2000](#))
Planul de conturi al evidenței contabile în bănci și alte instituții financiare din Republica Moldova ([HCA proces - verbal nr.15 din 26 martie 1997](#)) și
Planul de conturi al evidenței contabile a Băncii Naționale a Moldovei (HCA nr.75 din 26 iunie 1995).
- 37 Ordin de ieșire în 81 Pentru evidența valorilor și documentelor im-

Regulamentul privind operațiunile de casă

afara bi- portante în activitatea în băncile din Repub-
lanțului băncii precum și alte do- lica Moldova și Regu-
cumente aflate la bancă lamentul privind ope-
pentru păstrare,diferite rațiunile de casă în
tipuri de informație ce BNM ([hotărîrea CA a](#)
[constituie pentru bancă BNM nr.47 din 25.02.](#)
[o însemnătate deosebită. 2000](#))

Planul de conturi al
evidenței contabile în
bănci și alte institu-
ții financiare din Re-
publica Moldova ([HCA](#)
[proces - verbal nr.15](#)
[din 26 martie 1997](#)) și

Planul de conturi al
evidenței contabile a
Băncii Naționale a Mol-
dovei (HCA nr.75 din
26 iunie 1995).

[Nomenclatorul modificat prin [Hot.BNM nr.112 din 14.04.05](#), în vigoare 03.05.05]

[Nomenclatorul modificat prin [Hot.BNM nr.283 din 13.11.03](#), în vigoare 01.12.03]

[Nomenclatorul modificat prin [Hot.BNM nr.231 din 25.09.03](#), în vigoare 01.11.03]

[Nomenclatorul modificat prin [Hot.BNM nr.179 din 23.07.03](#), în vigoare 01.08.03]

[Nomenclatorul completat prin [Hot.BNM nr.135 din 19.06.03](#), în vigoare 27.06.03]

[Nomenclatorul completat prin [Hot.BNM nr.61 din 20.03.03](#), în vigoare 28.03.03]

[Nomenclatorul modificat prin [Hot.BNM nr.300 din 15.11.2001](#)]

[Nomenclatorul completat prin [Hot.BNM nr.343 din 14.11.2000](#)]

III. DISPOZIȚII FINALE

Prezentul Nomenclator intră în vigoare din data publicării în
Monitorul Oficial al Republicii Moldova.