

**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 eficace 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<br>d/o documentelor doc.<br> de decontare <br> și contabile | Tip | Scopul utilizării   | Actul normativ de reg-<br>lementare a utilizării<br>documentului   |
|-----|---|-----|---|--|
| 1   | 2   | 3   | 4   | 5  |
| 1   | Dispoziție<br>de plată  | 1   | La efectuarea plăților<br>pentru mărfurile livra-<br>te, lucrările efectuate,<br>serviciile prestate,<br>precum și a altor plăți. | Regulamentul privind<br>utilizarea documente-<br>lor de plată la efec-<br>tuarea plăților fără<br>numerar pe teritoriul<br>Republicii Moldova<br>( <a href="#">HCA nr.150 din<br/>26.06.03</a> );<br>Regulamentul privind<br>suspendarea operațiu-<br>nilor, sechestrarea<br>mijloacelor bănești<br>din conturile bancare<br>/trezoreriale și per-<br>ceperea în mod incon-<br>testabil a mijloace-<br>lor bănești din con-<br>turile bancare ( <a href="#">HCA<br/>nr.113 din 21.05.03</a> ). |
| 2   | Dispoziție<br>de plată  | 30  | Pentru efectuarea plăți-<br>ților prin debitarea<br>directă.  | Regulamentul privind<br>utilizarea documente-<br>lor de plată la efec-<br>tuarea plăților fără<br>numerar pe teritoriul<br>Republicii Moldova<br>( <a href="#">HCA nr.150 din<br/>26.06.03</a> );<br>Regulamentul privind<br>debitarea directă<br>( <a href="#">HCA nr.151 din<br/>26.06.03</a> ).   |
| 3   | Dispoziție<br>de plată  | 50  | La efectuarea plăților<br>pentru tranzacțiile cu<br>hîrțile de valoare de<br>stat.  | Regulamentul privind<br>utilizarea documente-<br>lor de plată la efec-<br>tuarea plăților fără<br>numerar pe teritoriul<br>Republicii Moldova<br>( <a href="#">HCA nr.150 din<br/>26.06.03</a> ).<br>Regulamentul nr.9/08<br>cu privire la siste-<br>mul electronic de în-<br>scrieri în conturi<br>ale hîrțiilor de va-<br>loare de stat demate-<br>rializate ( <a href="#">HCA nr.8<br/>din 02.02.96</a> ).  |

- 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  
de plată și taxelor în veniturile utilizarea documente-  
trezoreri- bugetului de stat, buge- lor de plată la efec-  
ală telor 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 deser-  
vește la Unitatea Trezo-  
rieriei 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 interbancare. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 15 Dispoziție 61 Pentru efectuarea plăților interbancare. Regulamentul privind plățile interbancare în Republica Moldova ([HCA nr.20 din 30.01.03](#)).
- 16 Dispoziție 62 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 numărilor de la persoanele fizice sau plătite prin card de către persoanele fizice sau juridice după destinație; mijloacelor bănești din conturile bancare / trezoreriale și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare;
- c) pentru restituirea sumelor cu caracter neidentificat înregistrate în contul băncii; ([HCA nr.113 din 21.05.03](#)).
- 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 a) pentru efectuarea plăților parțiale ale dispozițiilor incasozonerieale; Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare merar de la persoanele fizice sau plătite prin card de către persoanele fizice sau juridice după destinație; conturile bancare (HCA nr.113 din sumelor cu caracter ne-identificat înregistrate în contul băncii. |
| 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 prevederilor contractuale și anume:<br>- 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 rile clienței  
Regulamentul privind întocmirea și utilizarea formularului "Nota de contabilitate" (hotărârea CA al BNM [nr.49 din 06.03.2003](#))
- 22 Notă de contabilitate  
71 pentru operațiuni cu valută
- 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 ([hotărârea 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 45 Pentru depunerea numera- Regulamentul privind-  
vărsămînt rului de către persoane- orerațiunile de casă  
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 46 Pentru plata în numerar Regulamentul privind-  
plată în a impozitelor,taxelor și orerațiunile de casă  
numerar 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 47 La eliberarea numeraru- Regulamentul privind-  
plată lui pentru necesitățile orerațiunile de casă  
proprii ale băncii, in- în băncile din Repub-  
clusiv salariu,avansuri- lica Moldova și Regu-  
lor pentru cheltuielile lamentul privind ope-  
de deplasare la fel și rațiunile de casă în  
pentru răscumpărarea cer- BNM ([hotărîrea CA a  
tificatelor de depozit. BNM nr.47 din 25.02.  
2000](#))
- 29 Ordin de 48 La eliberarea numeraru- Regulamentul privind-  
plată în lui în valută străină. orerațiunile de casă  
valută 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 51 Pentru depunerile de nu- Regulamentul privind-  
încasare merar aferente operațiu- orerațiunile de casă  
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 vânzarea for- BNM nr.47 din 25.02.  
mularelor de strictă e- 2000](#))  
vidență, încasările zi-  
lei precedente,alte ope-  
țiuni).
- 31 Ordin de 52 Pentru încasările de nu- Regulamentul privind-  
încasare merar în valută străină. orerațiunile de casă  
în valută 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.