

**Instrucțiunea cu privire la documentele confirmative
în cazul efectuării de către persoanele juridice a unor operațiuni valutare**

(varianta compilată cu includerea modificărilor și completărilor conform listei)
(Denumirea în redacția Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006)*

I. Dispoziții generale

1.1. Instrucțiunea cu privire la documentele confirmative în cazul efectuării de către persoanele juridice a unor operațiuni valutare (în continuare – „Instrucțiunea”) este elaborată în temeiul Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei (nr.548-XIII din 21.07.1995), Regulamentului privind reglementarea valutară pe teritoriul Republicii Moldova (aprobat prin hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei din 13.01.1994, proces-verbal nr.2, cu modificările și completările ulterioare) și a altor acte normative ale Republicii Moldova.

1.2. Prezenta Instrucțiune reglementează:

- a) modul de prezentare la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente a documentelor confirmative la efectuarea unor operațiuni valutare;
- b) modul de prezentare la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente a documentelor confirmative în cazul efectuării unor plăți în favoarea nerezidenților prin intermediul cardurilor;
- c) modul de prezentare la banca autorizată de către persoanele juridice nerezidente a documentelor confirmative la efectuarea unor operațiuni valutare;
- d) alte particularități ce țin de prezentarea și păstrarea documentelor confirmative.

1.3. Prevederile prezentei Instrucțiuni nu se aplică în cazurile în care actele legislative ale Republicii Moldova sau actele normative ale Băncii Naționale a Moldovei stabilesc alte reguli de prezentare și păstrare la banca autorizată a documentelor confirmative ce țin de efectuarea de către persoanele juridice a operațiunilor valutare.

1.4. Documente confirmative reprezintă documentele ce justifică necesitatea efectuării de către persoanele juridice a operațiunilor valutare (contract, acord, invoice, ordin privind detașarea în străinătate, informație privind cheltuielile de deplasare, deviz de cheltuieli pentru întreținerea reprezentanței în străinătate a persoanei juridice rezidente etc.).

În sensul prezentei Instrucțiuni documentul confirmativ include și documentul care confirmă statutul persoanei fizice drept reprezentant oficial al Republicii Moldova în străinătate conform punctului 7.7 din Regulamentul privind reglementarea valutară pe teritoriul Republicii Moldova.

Documentele confirmative urmează să conțină date despre sumele operațiunilor valutare, cu excepția documentului care confirmă statutul persoanei fizice drept reprezentant oficial al Republicii Moldova în străinătate.

1.5. Documentele confirmative care se prezintă la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente trebuie să corespundă cerințelor legislației Republicii Moldova, inclusiv în partea ce se referă la forma actelor juridice.

1.6. Responsabilitatea pentru veridicitatea documentelor confirmative/Informației prevăzute de prezenta Instrucțiune și pentru respectarea termenelor de prezentare a acestora la banca autorizată o poartă persoanele juridice care efectuează operațiunile valutare.

(Capitolul I modificat prin Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006)

II. Prezentarea la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente a documentelor confirmative la efectuarea unor operațiuni valutare

2.1. Prevederile prezentului capitol se referă la prezentarea la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente a documentelor confirmative la efectuarea următoarelor operațiuni valutare:

a) plăți /transferuri prin virament în favoarea nerezidenților și în străinătate în favoarea rezidenților;

b) eliberarea de către banca autorizată a numerarului de valută străină /cecurilor de călătorie în valută străină din conturile persoanelor juridice rezidente.

2.2. În cazurile în care actele normative ale Băncii Naționale a Moldovei în domeniul reglementării valutare stabilesc necesitatea prezentării documentelor confirmative pentru efectuarea operațiunilor valutare și nu prevăd reguli de prezentare a documentelor menționate, aceste documente se prezintă la banca autorizată în fotocopii, conform prevederilor prezentei Instrucțiuni.

2.3. Corespunderea fotocopiilor documentelor confirmative cu originalele acestora se autentifică de către persoana juridică rezidentă. Autentificarea se face prin înscrierea pe fotocopia documentului confirmativ a textului „*Declar pe propria răspundere că fotocopia este identică cu originalul*”. Această înscriere se autentifică prin semnătura uneia din persoanele indicate în Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei (care se află la banca autorizată) cu aplicarea ștampilei persoanei juridice respective.

Prevederile acestui punct nu se aplică în cazul prezentării la banca autorizată a documentului ce confirmă statutul persoanei fizice drept reprezentant oficial al Republicii Moldova în străinătate, emis în formă de hotărâre sau dispoziție a Guvernului Republicii Moldova.

2.4. În cazul în care există documente care modifică /completează documentele confirmative (în continuare - documente de modificare), persoana juridică rezidentă este obligată să prezinte la banca autorizată fotocopiile documentelor de modificare. Fotocopiile documentelor de modificare se autentifică conform prevederilor punctului 2.3 din prezenta Instrucțiune.

2.5. În cazul în care în baza documentelor confirmative se efectuează mai multe plăți/transferuri, fotocopiile documentelor confirmative se prezintă o singură dată, în cazul efectuării primei plăți/transfer.

Dacă regulile interne stabilite de către banca autorizată nu prevăd altceva, în cazul în care la banca autorizată au fost prezentate documente în baza cărora s-au efectuat operațiuni de cumpărare a valutei străine, aceste documente pot fi utilizate și în calitate de documente confirmative la efectuarea de către persoanele juridice rezidente a plăților /transferurilor în favoarea nerezidenților, cu condiția că documentele în cauză corespund cerințelor prezentei Instrucțiuni.

(Capitolul II modificat prin Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006)

III. Prezentarea la banca autorizată de către persoanele juridice rezidente a documentelor confirmative în cazul efectuării plăților prin intermediul cardurilor

3.1. În cazul efectuării de către persoana juridică rezidentă a plăților prin intermediul cardurilor, la banca autorizată se prezintă documentele confirmative numai pentru plățile în cadrul operațiunilor curente internaționale ce țin de achitarea importului de mărfuri /servicii, achitarea unor impozite, taxe, amenzi în favoarea nerezidenților.

3.2. Documentele confirmative aferente plăților menționate la punctul 3.1 al prezentei

Instrucțiunile se prezintă la banca autorizată în fotocopii, corespunderea cărora cu originalele acestora se autentifică de către persoana juridică rezidentă în conformitate cu prevederile punctului 2.3 din prezenta Instrucțiune.

În cazul în care există documente de modificare se aplică prevederile punctului 2.4 din prezenta Instrucțiune.

3.3. Concomitent cu documentul confirmativ persoana juridică rezidentă prezintă la banca autorizată informația despre plățile efectuate prin intermediul cardurilor în baza acestui document confirmativ, care va include: data efectuării plății, suma, scopul și denumirea beneficiarului plății, denumirea, numărul și data documentului confirmativ (în continuare – Informație).

Informația se semnează de una din persoanele indicate în Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei (care se află la banca autorizată) și se certifică prin aplicarea ștampilei persoanei juridice respective.

3.4. Dacă în baza documentului confirmativ se efectuează mai multe plăți se aplică prevederile punctului 2.5 din prezenta Instrucțiune și în acest caz persoana juridică rezidentă prezintă informația, indicată la punctul 3.3 din prezenta Instrucțiune, în care se includ datele referitoare la fiecare plată efectuată în baza documentului confirmativ respectiv.

3.5. Documentele confirmative și informația urmează a fi prezentate nu mai târziu de 60 zile calendaristice de la data efectuării plăților menționate la punctul 3.1 al prezentei Instrucțiuni.

(Capitolul III modificat prin Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006)

IV. Prezentarea la banca autorizată de către persoanele juridice nerezidente a documentelor confirmative la efectuarea unor operațiuni valutare

4.1. Prevederile prezentului capitol se referă la prezentarea la banca autorizată de către persoanele juridice nerezidente a documentelor confirmative la efectuarea operațiunilor valutare ce reprezintă plăți/transferuri prin virament pe teritoriul Republicii Moldova și în străinătate.

4.2. În cazurile în care actele normative ale Băncii Naționale a Moldovei în domeniul reglementării valutare stabilesc necesitatea prezentării documentelor confirmative pentru efectuarea operațiunilor valutare și nu prevăd reguli de prezentare a documentelor menționate, aceste documente se prezintă la banca autorizată în fotocopii, conform prevederilor prezentei Instrucțiuni.

4.3. Corespunderea fotocopiilor documentelor confirmative cu originalele acestora se autentifică de către persoana juridică nerezidentă. Autentificarea se face prin înscrierea pe fotocopia documentului confirmativ a textului „*Declar pe propria răspundere că fotocopia este identică cu originalul*”. Această înscriere se efectuează în limba de stat sau într-o limbă de circulație internațională acceptată de bancă și se autentifică prin semnătura uneia din persoanele indicate în Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei (care se află la banca autorizată) cu aplicarea ștampilei persoanei juridice respective.

4.4. În cazul în care există documente care modifică /completează documentele confirmative (în continuare – „documente de modificare”), persoana juridică nerezidentă este obligată să prezinte la banca autorizată fotocopiile documentelor de modificare, care se autentifică conform prevederilor punctului 4.3 din prezenta Instrucțiune.

4.5. În cazul în care în baza documentelor confirmative se efectuează mai multe plăți /transferuri, fotocopiile documentelor confirmative se prezintă o singură dată, în cazul efectuării primei plăți /transfer.

(Capitolul IV introdus prin Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006, celelalte renumerotate)

V. Alte dispoziții

5.1. Băncile autorizate, prin intermediul cărora persoanele juridice efectuează operațiuni valutare, sînt obligate:

a) să verifice corespunderea datelor indicate în documentul de plată cu datele indicate în documentul confirmativ (inclusiv documentele de modificare), precum și să verifice ca suma indicată în documentul de plată să nu depășească suma indicată în documentul confirmativ;

b) să verifice existența și corectitudinea înscrierii indicate punctul 2.3 sau, după caz, la punctul 4.3 din prezenta Instrucțiune pe fotocopiile documentelor confirmative;

c) să verifice corectitudinea întocmirii Informației, indicate la punctul 3.3 din prezenta Instrucțiune.

5.2. În scopul realizării prezentei Instrucțiuni banca autorizată poate întreprinde și alte măsuri care nu contravin legislației Republicii Moldova.

5.3. Fotocopiile documentelor confirmative/Informația, prezentate de către persoanele juridice, se păstrează la banca autorizată conform regulilor interne stabilite de către banca autorizată în corespundere cu legislația Republicii Moldova.

5.4. La latitudinea persoanelor juridice, în loc de fotocopii, documentele confirmative pot fi prezentate în original sau în copii autentificate notarial, care se păstrează la banca autorizată conform regulilor interne stabilite de către banca autorizată în corespundere cu legislația Republicii Moldova.

(Capitolul V(IV) modificat prin Hot.BNM nr. 183 din 13.07.2006)

VI. Dispoziții tranzitorii și finale

6.1. În cazul în care în baza unui și aceluiași document confirmativ se efectuează mai multe plăți/transferuri și acest document a fost prezentat la banca autorizată pînă la intrarea în vigoare a prezentei Instrucțiuni, plățile/transferurile după această dată pot fi efectuate în baza copiei documentului confirmativ autentificat de banca autorizată respectivă.

Dacă există documente de modificare (la documentele confirmative, indicate la alineatul unu al prezentului punct), în baza cărora se efectuează plăți/transferuri după intrarea în vigoare a prezentei Instrucțiuni, acestea se prezintă la banca autorizată conform prevederilor prezentei Instrucțiuni.

6.2. În scopul aplicării prevederilor prezentei Instrucțiuni băncile autorizate pot elabora reguli interne respective.

6.3. Prezenta Instrucțiune intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

***Lista actelor normative
care au modificat sau completat Instrucțiunea cu privire la documentele confirmative
în cazul efectuării de către persoanele juridice a unor operațiuni valutare
(la data de 13.07.2006)**

1. Hotărîrea CA al BNM nr.183 din 13.07.2006