



MINISTERUL FINANTELOR

ORDIN

despre aprobarea Regulamentului cu privire la modul de completare a ordinului de plată utilizat la efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești

nr. 186 din 24.12.2013

(în vigoare 01.01.2014)

Monitorul Oficial nr.9-13 art.47 din 17.01.2014

* * *

În scopul reglementării modului de completare a ordinului de plată utilizat la efectuarea transferului bugetar și în temeiul punctului 8 al Hotărîrii Băncii Naționale a Moldovei nr.157 din 1 august 2013 cu privire la aprobarea, modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative ale Băncii Naționale a Moldovei,

ORDON:

1. Se aprobă Regulamentul cu privire la modul de completare a ordinului de plată utilizat la efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești.
2. Se abrogă Ordinul ministrului finanțelor nr.126 din 23 septembrie 2010 despre aprobarea Regulamentului cu privire la modul de completare a ordinului de plată utilizat la efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești, cu modificările ulterioare.
3. Prezentul ordin intră în vigoare de la 1 ianuarie 2014.

MINISTRUL FINANTELOR

Anatol ARAPU

Chișinău, 24 decembrie 2013.

Nr.186.

REGULAMENT

cu privire la modul de completare a ordinului de plată utilizat la efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești

1. La efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești, destinat transferului mijloacelor bănești în/ din bugetul public național, rubricile ordinului de plată se completează în felul următor:

- 1.1. "Nr." – cu numărul ordinului de plată, maximum 10 simboluri;
- 1.2. "DATA EMITERII" – cu data emiterii ordinului de plată (ziua și anul în cifre, luna în litere);
- 1.3. "TIP.DOC." – tipul documentului de plată nr.1;
- 1.4. "PLĂTIȚI" – cu suma în cifre, aliniată la stînga, în calitate de separator de cifre zecimale se utilizează cratima (–), maximum 15 simboluri, urmată după înscrisul "LEI" de suma exprimată în litere, începută cu majusculă, aliniată la stînga, maximum 150 simboluri;

1.5. "PLĂTITOR/ BENEFICIAR" – la început cu majuscula între paranteze "(R)" sau "(N)" – pentru indicarea apartenenței plătitorului /beneficiarului la categoria de rezident sau nerezident, urmată de denumirea abreviată/ numele și prenumele plătitorului/ beneficiarului conform documentului care certifică înregistrarea acestuia de către organul abilitat cu acest drept, maximum 105 simboluri, în funcție de caz:

a) cu denumirea abreviată a Trezoreriei de Stat /trezoreriei teritoriale a Ministerului Finanțelor în cazul în care Trezoreria de Stat /trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor este în calitate de plătitor/ beneficiar (de ex.: MF – Trezoreria de Stat sau MF – TT Anenii Noi);

b) cu denumirea abreviată a Trezoreriei de Stat /trezoreriei teritoriale a Ministerului Finanțelor și denumirea agentului economic sau instituției publice la care se referă mijloacele bănești, în cazul în care Trezoreria de Stat /trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor este în calitate de plătitor/ beneficiar la efectuarea restituirii și trecerii în contul altor plăți a sumelor achitate în plus sau incorect de către contribuabili la buget;

c) cu denumirea abreviată a Trezoreriei de Stat/ trezoreriei teritoriale a Ministerului Finanțelor și cu denumirea abreviată a instituției publice care se deservește la Trezoreria de Stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor, conform Registrului de stat al persoanelor juridice, în cazul în care instituția publică respectivă este în calitate de plătitor/ beneficiar;

d) cu denumirea persoanei juridice/ fizice sau cu numele și prenumele persoanei fizice, care practică un anumit gen de activitate, în cazul în care persoana respectivă este în calitate de plătitor/ beneficiar;

e) cu denumirea prestatorului (filialei prestatorului), în cazul în care prestatorul (filiala prestatorului) este în calitate de plătitor/ beneficiar;

f) cu numele și prenumele persoanei fizice în conformitate cu actul de identitate, în cazul în care persoana fizică care nu practică activitate de întreprinzător sau alt tip de activitate, este în calitate de plătitor/ beneficiar;

1.6 "CODUL IBAN" – cu un șir de caractere care identifică în mod unic la nivel internațional contul unui client deschis la o bancă/trezorerie, maximum 24 simboluri.

[Pct.1.6 în redacția Ordinului Min.Fin. nr.194 din 20.11.2015, în vigoare 01.01.2016]

1.7. "CODUL FISCAL" – cu codul fiscal al plătitorului/ beneficiarului, maximum 13 simboluri, după caz urmat prin bară de codul subdiviziunii plătitorului/ beneficiarului, pentru care se achită obligația față de bugetul unității administrativ-teritoriale, atribuit de către Inspectoratul Fiscal Principal de Stat, maximum 4 simboluri, în total maximum 18 simboluri, în funcție de caz:

a) al Ministerului Finanțelor, în cazul în care Trezoreria de Stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor este în calitate de plătitor/beneficiar;

b) al agentului economic sau al instituției publice la care se referă mijloacele bănești, în cazul în care Trezoreria de Stat /trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor este în calitate de plătitor /beneficiar la efectuarea restituirii și trecerii în contul altor plăți a sumelor achitate în plus sau incorect de către contribuabili la buget;

c) al instituției publice, care se deservește la Trezoreria de Stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor, în cazul în care instituția publică respectivă este în calitate de plătitor /beneficiar;

d) al persoanei juridice /fizice care practică un anumit tip de activitate, în cazul în care persoana juridică /fizică este în calitate de plătitor /beneficiar;

e) al prestatorului, în cazul în care prestatorul este în calitate de plătitor /beneficiar;

f) al persoanei fizice în conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare, în cazul în care persoana fizică, care nu practică activitate de întreprinzător sau alt tip de activitate, este în calitate de plătitor /beneficiar.

În cazul în care plătitorul este o persoană nerezidentă care nu deține cod fiscal, rubrica dată nu se completează;

[Pct.1.8 abrogat prin Ordinul Min.Fin. nr.194 din 20.11.2015, în vigoare 01.01.2016]

1.9. "PRESTATORUL PLĂTITOR" /"PRESTATORUL BENEFICIAR" – maximum 105 de simboluri, după caz:

a) cu denumirea prestatorului plătitor/ prestatorului beneficiar;

b) în cazul în care contul de plăți al plătitorului /beneficiarului este deschis în Contul Unic Trezorerial (CUT) al Ministerului Finanțelor se indică "Ministerul Finanțelor – Trezoreria de Stat";

[Pct.1.9 modificat prin Ordinul Min.Fin. nr.22 din 01.03.2016, în vigoare 18.03.2016]

[Pct.1.10 abrogat prin Ordinul Min.Fin. nr.194 din 20.11.2015, în vigoare 01.01.2016]

1.11. "DESTINAȚIA PLĂȚII" - se indică scopul plății și se face referință la documentele în baza cărora se efectuează plata/transferul, maximum 210 simboluri.

Pentru plata efectuată în bază de contract de către autoritățile/instituțiile bugetare care se deservesc la trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor se completează cu numărul de înregistrare a contractului de achiziții publice în trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, începînd cu prima poziție respectînd următoarea structură:

/AAAA-CCCCCCCC/ după care urmează indicarea nemijlocită a scopului plății;
unde:

/AAAA-CCCCCCCC/ - anul curent și numărul de înregistrare a contractului de achiziții publice în trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, maximum 15 simboluri.

Pentru achitarea obligațiilor fiscale, inclusiv a restanțelor la plăți de bază și/sau majorări de întârziere (penalități), la bugetul de stat, fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală și bugetele locale, la perfectarea documentului de plată destinat transferului bugetar, instituția bugetară completează destinația plății conform ordinului ministrului finanțelor cu privire la modul de achitare și evidență a plăților la bugetul public național prin sistemul trezorerial al Ministerului Finanțelor.

În cazul cînd suma transferului presupune doar plata de bază, instituția bugetară nu indică aceasta în destinația plății.

[Pct.1.11 în redacția Ordinului Min.Fin. nr.22 din 01.03.2016, în vigoare 18.03.2016]

[Pct.1.11 în redacția Ordinului Min.Fin. nr.194 din 20.11.2015, în vigoare 01.01.2016]

1.12. "TIPUL TRANSFERULUI": "NORMAL/URGENT" – cu litera majusculă "N" pentru transferul normal sau cu litera majusculă "U" pentru transferul urgent în pătrat;

1.13. "SEMNĂTURILE EMITENTULUI" :

a) pentru plata efectuată de către Trezoreria de stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor, instituțiile publice, care se deservesc la Trezoreria de Stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor: se aplică semnăturile emitentului care trebuie să corespundă specimenelor din "Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei". Semnăturile trebuie să fie autografe și aplicate cu cerneală sau cu pix de culoare albastră sau neagră;

b) pentru plata efectuată de către agenții economici sau persoanele fizice: se aplică semnătura/ile persoanelor cu drept de semnătură, în cazul ordinului de plată întocmit și transmis în mod electronic, se efectuează autentificarea electronică a documentului de plată în conformitate cu condițiile contractuale și legislația în vigoare;

1.14. “L.Ș.”:

a) pentru plata efectuată de către Trezoreria de stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor, instituțiile publice, care se deservesc la Trezoreria de Stat/ trezoreria teritorială a Ministerului Finanțelor: se aplică ștampila rotundă a emitentului, amprenta căreia trebuie să corespundă specimenului din “Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei”;

b) pentru plata efectuată de către agenții economici sau persoanele fizice: se aplică ștampila rotundă a emitentului (în cazul în care emitentul dispune de ștampilă), în cazul ordinului de plată întocmit și transmis în mod electronic, se efectuează autentificarea electronică a documentului de plată în conformitate cu condițiile contractuale și legislația în vigoare;

1.15. “CODUL TRANZACȚIEI” – cu codul tranzacției (de către prestatorul plătitor/ Trezoreria de Stat /trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor), în conformitate cu Regulamentul cu privire la sistemul automatizat de plăți interbancare, maximum 3 simboluri;

1.16. “DATA PRIMIRII” – se aplică data primirii ordinului de plată de către prestatorul plătitor/ Trezoreria de Stat /trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (ziua și anul în cifre, luna în litere);

1.17. “DATA EXECUTĂRII” – se aplică data executării ordinului de plată de către prestatorul plătitor/ Trezoreria de Stat/ trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor (ziua și anul în cifre, luna în litere);

1.18. “MOTIVUL REFUZULUI” – cu motivul privind refuzul spre executare a ordinului de plată și data (ziua și anul în cifre, luna în litere) de către prestatorul plătitor/ Trezoreria de Stat /trezoreriile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;

1.19. “SEMNĂTURA PRESTATORULUI” – se aplică semnătura funcționarului responsabil al prestatorului plătitor/ Trezoreriei de Stat /trezoreriilor teritoriale ale Ministerului Finanțelor, inclusiv în cazul indicării motivului privind refuzul spre executare a ordinului de plată. Semnătura trebuie să fie autografă și aplicată cu cerneală sau cu pix de culoare albastră sau neagră;

1.20. “L.Ș.” – se aplică ștampila dreptunghiulară a prestatorului plătitor/Trezoreriei de Stat /trezoreriilor teritoriale ale Ministerului Finanțelor, inclusiv în cazul indicării motivului privind refuzul spre executare a ordinului de plată.

2. La efectuarea transferului bugetar în lei moldovenești, destinat transferului mijloacelor bănești în/ din bugetul public național, emitentul ordinului de plată utilizează formularul prezentat în anexa 1 la prezentul Regulament.

ORDIN DE PLATA Nr. <input type="text"/>		DATA EMITERII <input type="text"/>	
PLĂTIȚI <input type="text"/>	LEI <input type="text"/>		
PLĂTITOR <input type="text"/>		CODUL IBAN <input type="text"/>	<input type="text"/>
		CODUL FISCAL <input type="text"/>	<input type="text"/>
PRESTATORUL PLĂTITOR <input type="text"/>			
BENEFICIAR <input type="text"/>		CODUL IBAN <input type="text"/>	<input type="text"/>
		CODUL FISCAL <input type="text"/>	<input type="text"/>
PRESTATORUL BENEFICIAR <input type="text"/>			
DESTINAȚIA PLĂȚII <input type="text"/>			TIPUL TRANSFERULUI NORMAL/URGENT <input type="checkbox"/>
			SEMNĂTURILE EMITENTULUI <input type="text"/>
CODUL TRANZACȚIEI <input type="text"/>	DATA PRIMIRII <input type="text"/>	DATA EXECUTĂRII <input type="text"/>	SEMNĂTURA PRESTATORULUI <input type="text"/>
MOTIVUL REFUZULUI <input type="text"/>			L.S.

[Anexa 1 în redacția Ordinului Min.Fin. nr.194 din 20.11.2015, în vigoare 01.01.2016]