



22.07.2015

## Hotărîrea CA al BNM nr. 185 din 9 iulie 2015 cu privire la modificarea și completarea Regulamentului privind poziția valutară deschisă a băncii

*Publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, nr.185-189 din 17.07.2015, art.1320*

### CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI

#### HOTĂRÎREA Nr. 185 din 9 iulie 2015

Cu privire la modificarea și completarea Regulamentului privind poziția valutară deschisă

În temeiul art.5 alin.(1) lit.d), art.11 alin.(1), art.44 lit.a), art.46 lit.b) și art.52 din Legea nr.548-XIII din 21 iulie 1995 cu privire la Banca Națională a Moldovei (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1995, nr.56-57, art.624), cu modificările și completările ulterioare, art.28 din Legea instituțiilor financiare nr.550-XIII din 21 iulie 1995 (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.78-81, art.199), cu modificările și completările ulterioare, Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei

#### HOTĂRĂȘTE:

1. Regulamentul privind poziția valutară deschisă a băncii, aprobat de Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei, proces-verbal nr.41 din 28 noiembrie 1997 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) După punctul 3.8 se introduce punctul 3.9 cu următorul cuprins:

„3.9. Noțiunile de „tranzacție spot”, „tranzacție forward” și „tranzacție swap valutar” au semnificațiile definite de Regulamentul privind efectuarea operațiunilor pe piața valutară interbancară a Republicii Moldova, aprobat prin Hotărîrea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.8 din 24 ianuarie 2013, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2013, nr.36-40, art.234.”;

2) După punctul 6.2 se introduc punctele 6.2<sup>1</sup>, 6.2<sup>2</sup> și 6.2<sup>3</sup> cu următorul cuprins:

6.2<sup>1</sup>. În cazul tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești ținute la evidență în conturi extrabilanțiere în calculul poziției valutare deschise se includ doar tranzacțiile /operațiunile a căror scadență reziduală nu depășește un an și conțin clauze contractuale care prevăd:

a) finalizarea tranzacției /operațiunii cu decontări și

b) penalitate nu mai mică de 10% din valoarea tranzacției /operațiunii, aplicabilă părților la tranzacție /operațiune pentru neîndeplinirea obligațiilor asumate.

6.2<sup>2</sup>. La calcularea poziției valutare deschise a băncii, sumele soldurilor activelor și obligațiilor valutare se micșorează cu sumele soldurilor conturilor extrabilanțiere aferente tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care nu corespund condițiilor indicate la pct.6.2<sup>1</sup> (inclusiv ca urmare a modificării clauzelor contractuale), precum și a tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare a valutei străine contra lei moldovenești /contra valută străină ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care nu s-au finalizat cu decontări. Micșorarea în cauză se efectuează pentru întreaga perioadă: de la data încheierii tranzacției /operațiunii pîna la data intervenirii circumstanței care conduce la necorespunderea tranzacției /operațiunii prevederilor pct. 6.2<sup>1</sup> sau nefinalizarea de facto a tranzacției /operațiunii cu decontări.

În scopul prezentului Regulament, tranzacțiile /operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine ținute la

evidență în conturi extrabilanțiere a căror scadență a fost prelungită se consideră tranzacții /operațiuni care nu s-au finalizat cu decontări.

6.2<sup>3</sup>. Tranzacțiile /operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine care conform prevederilor punctului 6.2<sup>2</sup> și 8.3 nu se includ în calculul poziției valutare deschise se reflectă în tabelul D „Active /obligațiuni condiționale în valută străină care nu se includ în calculul poziției valutare deschise” din anexa nr.1 la prezentul Regulament.”;

3) La punctul 6.4 primul alineat, după textul „punctul 6.2” se introduce textul „și punctele 6.2<sup>1</sup> - 6.2<sup>3</sup>”.

4) După punctul 7.6 se introduce punctul 7.6<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„7.6<sup>1</sup>. Cu derogare de la prevederile pct.7.6 pentru zilele în care la calcularea poziției valutare deschise a băncii au fost incluse sumele soldurilor conturilor extrabilanțiere aferente tranzacțiilor /operațiunilor indicate la pct.6.2<sup>2</sup>, banca este obligată să recalculeze poziția valutară deschisă și să prezinte Băncii Naționale a Moldovei rapoartele modificate în termen de cel tîrziu 3 zile lucrătoare de la data constatării de către bancă că tranzacția /operațiunea cade sub incidența prevederilor pct.6.2<sup>2</sup>. În aceste cazuri modificări în bilanțul băncii nu se introduc, cu excepția cazurilor stabilite de reglementările aferente evidenței contabile.”.

5) În punctul 8.1 după cuvintele „a poziției valutare deschise” se completează cu textul „, , cu excepția cazului în care depășirea a fost cauzată de recalcularea poziției valutare deschise conform punctului 7.6<sup>1</sup>” și în continuare după text.

6) După punctul 8.2 se introduce punctul 8.2<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„8.2<sup>1</sup>. În cazul în care ca urmare a recalculării poziției valutare deschise conform pct. 7.6<sup>1</sup> se constată depășirea la finele zilelor respective a limitelor poziției valutare deschise, banca licențiată este obligată să prezinte Băncii Naționale a Moldovei, la cererea acesteia, orice documente care vizează tranzacțiile /operațiunile în cauză.”.

7) Punctul 8.3 va avea următorul cuprins:

„8.3. În cazul nerespectării prevederilor prezentului Regulament, inclusiv prin depășirea limitelor poziției valutare deschise ca urmare a recalculării acesteia în cazul prevăzut la pct. 7.6<sup>1</sup>, Banca Națională a Moldovei poate aplica sancțiunile și măsurile de remediere prevăzute de art.38 al Legii instituțiilor financiare, inclusiv interzicerea băncii licențiate de a include în calcul sumele soldurilor activelor și obligațiunilor valutare din conturile extrabilanțiere pe o perioadă de pînă la 12 luni.”.

8) În anexa nr.1:

a) în tabelul A:

rîndul 3.0.0 va avea următorul cuprins: „Total active condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise (3.1.0+3.2.0+3.3.0)”;

rîndul 4.0.0 va avea următorul cuprins: „Total active valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise (1.0.0+2.0.0+3.0.0)”.

b) în tabelul B:

rîndul 3.0.0 va avea următorul cuprins: „Total obligațiuni condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise (3.1.0+3.2.0+3.3.0)”.

rîndul 4.0.0 va avea următorul cuprins: „Total obligațiuni valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise (1.0.0+2.0.0+3.0.0)”.

c) după tabelul C se introduce tabelul D cu următorul cuprins:

codul băncii

ORD0319

Codul formularului

ORD 3.19 D „Active/obligațiuni condiționale în valută străină care nu se includ în calculul poziției valutare deschise”

la situația din \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_

(001-lei)

Nr. d/o	Categoria tranzacției /operațiunii (C/V)	Codul valutei străine	Tipul tranzacției /operațiunii	Suma
A	B	C	D	1

Executorul și numărul de telefon \_\_\_\_\_

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Regulamentul cu privire la poziția valutară deschisă a băncii, anexa nr.1 (HCA al BNM nr.126 din 28 noiembrie 1997, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999, nr.112-114, art.198, cu modificările și completările ulterioare);

9) În anexa nr.2:

a) la punctul 1:

cifra „3” se înlocuiește cu cifra „4”;

după litera c) se introduce litera d) cu următorul cuprins:

„d) tabelul D „Active /obligațiuni în valută străină care nu se includ în calculul poziției valutare deschise.”;

b) la punctul 2, după cuvântul „Tabelele” se introduce textul „A-C”;

c) la punctul 4:

în prima propoziție, textul „tabelele A și B” se înlocuiește cu textul „tabelele A, B și D”;

în propoziția a doua, textul „determinării poziției valutare deschise” se înlocuiește cu textul „prezentului raport”;

d) punctul 5 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„Datele pentru completarea tabelului D se selectează din evidența contabilă analitică.”;

e) la punctul 6:

rîndul 1.1.15 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor și reducerilor pentru pierderi din depreciere contabilizate în lei moldovenești la activele în valută străină.”;

rîndul 2.3.0 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor și reducerilor pentru pierderi din depreciere contabilizate în lei moldovenești la activele atașate la cursul valutei străine.”;

rîndul 3.0.0 se expune în următoarea redacție:

„3.0.0. Total active condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0. Suma din acest rînd, precum și sumele din rîndurile 3.1.0- 3.2.12 se micșorează cu sumele tranzacțiilor /operațiunilor respective de cumpărare a valutei străine menționate la pct.6.2<sup>2</sup> din Regulament.”;

denumirea rîndului 4.0.0 va avea următorul cuprins: „Total active valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise”.

f) la punctul 7:

rîndul 1.1.27 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor contabilizate în lei moldovenești la obligațiunile în valută străină.”;

rîndul 2.3.0 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„În acest rînd de asemenea se includ soldurile contra-conturilor aferente ajustărilor contabilizate în lei moldovenești la obligațiunile atașate la cursul valutei străine.”;

rîndul 3.0.0 se expune în următoarea redacție:

„3.0.0. Total obligațiuni condiționale în valută străină, care se includ în calculul poziției valutare deschise. Acest indicator se determină prin sumarea datelor din rîndurile 3.1.0, 3.2.0 și 3.3.0. Suma din acest rînd, precum și sumele din rîndurile 3.1.0-3.2.12 se micșorează cu sumele tranzacțiilor /operațiunilor respective de vînzare a valutei străine menționate la pct.6.2<sup>2</sup> din Regulament.”;

denumirea rîndului 4.0.0 va avea următorul cuprins: „Total obligațiuni valutare, care se includ în calculul poziției valutare deschise”.

g) după punctul 8 se introduce punctul 9 cu următorul cuprins:

„9. În tabelul D informația se reflectă după cum urmează:

a) În tabel se reflectă informația privind tranzacțiile /operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine ținute la evidență în conturi extrabilanțiere care, în conformitate cu pct.6.22 din Regulament, la data gestionară nu au fost incluse în calculul poziției valutare deschise.

b) Informația în tabel se reflectă pe fiecare valută străină în care banca are tranzacții /operațiuni indicate la lit.a) din prezentul punct.

c) În coloana A „Nr. d/o” se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel.

d) În coloana B „Categoría tranzacției /operațiunii” se indică următoarele coduri ce reflectă categoria tranzacției /operațiunii:

C – pentru tranzacții /operațiuni de cumpărare a valutei străine;

V – pentru tranzacții /operațiuni de vînzare a valutei străine.

e) În coloana C „Codul valutei străine” se indică codurile numerice ale valutilor străine conform ISO 4217.

f) În coloana D „Tipul tranzacției /operațiunii” se indică codurile ce reflectă tipul tranzacțiilor /operațiunilor de cumpărare /vînzare, după cum urmează:

3.1.1 - Operațiuni la vedere cu băncile din Republica Moldova

3.1.2 - Operațiuni la vedere cu băncile din străinătate

3.1.3 - Operațiuni la vedere cu rezidenți

3.1.4 - Operațiuni la vedere cu nerezidenți

3.2.1 - Tranzacții forward cu băncile din Republica Moldova

3.2.2 - Tranzacții forward cu băncile din străinătate

3.2.3 - Tranzacții forward cu rezidenți

3.2.4 - Tranzacții forward cu nerezidenți

3.2.5 - Tranzacții swap valutar cu băncile din Republica Moldova

3.2.6 - Tranzacții swap valutar cu băncile din străinătate

3.2.7 - Tranzacții swap valutar cu rezidenți

3.2.8 - Tranzacții swap valutar cu nerezidenți

3.2.9 - Alte operațiuni la termen cu băncile din Republica Moldova

3.2.10 - Alte operațiuni la termen cu băncile din străinătate

3.2.11 - Alte operațiuni la termen cu rezidenți

3.2.12 - Alte operațiuni la termen cu nerezidenți.

g) În coloana 1 „Suma” se indică echivalentul în lei moldovenești al soldurilor în valută străină ale activelor și obligațiunilor condiționale în valută străină (a căror evidență se ține la următoarele conturi din Planul de conturi: 6101, 6102, 6401, 6402) care, în conformitate cu pct.6.2<sup>2</sup> din Regulament, la data gestionară nu au fost incluse în calculul poziției valutare deschise.”.

2. Prima raportare conform prevederilor subpunctelor 8) și 9) din punctul 1 al prezentei hotărîri se va efectua pentru prima zi lucrătoare a lunii octombrie 2015.

3. Prezenta hotărîre intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, cu excepția punctului 6.2<sup>3</sup> din Regulamentul privind poziția valutară deschisă a băncii (introdus prin subpunctul 2) din punctul 1 al prezentei hotărîri), subpunctelor 8) și 9) din punctul 1 al prezentei hotărîri, care vor intra în vigoare la 1 octombrie 2015.

4. Față de tranzacțiile /operațiunile de cumpărare /vînzare a valutei străine ținute la evidență în conturi extrabilanțiere, care au fost încheiate și incluse în calculul poziției valutare deschise de către băncile licențiate

pînă la data intrării în vigoare a prezentei hotărîri, prevederile punctelor 6.2<sup>1</sup>, 6.2<sup>2</sup> și 7.6<sup>1</sup> din Regulamentul privind poziția valutară deschisă a băncii (introduse prin subpunctul 2) și subpunctul 4) din punctul 1 al prezentei hotărîri) se aplică de la 1 octombrie 2015.

Președintele  
Consiliului de administrație

Dorin DRĂGUȚANU

Vezi și

Tag-uri

[tranzacții forward](#) <sup>[1]</sup>

[poziția valutară deschisă](#) <sup>[2]</sup>

[pov](#) <sup>[3]</sup>

[operațiuni la termen](#) <sup>[4]</sup>

[operațiuni la vedere](#) <sup>[5]</sup>

[tranzacție](#) <sup>[6]</sup>

[operațiune](#) <sup>[7]</sup>

[active](#) <sup>[8]</sup>

[obligatiuni](#) <sup>[9]</sup>

[spot](#) <sup>[10]</sup>

[swap](#) <sup>[11]</sup>

[forward](#) <sup>[12]</sup>

---

Sursa URL:

<http://bnm.md/ro/content/hotarirea-ca-al-bnm-nr-185-din-9072015-cu-privire-la-modificarea-si-completarea>

Legături conexe:

[1] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=tranzacții forward](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=tranzacții forward)

[2] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=poziția valutară deschisă](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=poziția valutară deschisă)

[3] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=pov](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=pov)

[4] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=operațiuni la termen](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=operațiuni la termen)

[5] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=operațiuni la vedere](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=operațiuni la vedere)

[6] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=tranzacție](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=tranzacție)

[7] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=operațiune](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=operațiune)

[8] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=active](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=active)

[9] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=obligatiuni](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=obligatiuni)

[10] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=spot](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=spot)

[11] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=swap](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=swap)

[12] [http://bnm.md/ro/search?hashtags\[0\]=forward](http://bnm.md/ro/search?hashtags[0]=forward)