

06.01.2006

Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare, aprobat prin HCA al BNM nr. 375 din 15.12.2005

Publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 1-4, art.6 din 06.01.2006

Înregistrat:
Ministerul Justiției
Ministru Victoria Iftodi
nr.428 din 19 decembrie 2005

Aprobat:
Ministerul Finanțelor
Ministru Mihail Pop
nr.106 din 16 decembrie 2005

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI

HOTĂRÎREA nr. 375
din 15.12.2005

cu privire la aprobarea Regulamentului privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare

În scopul reglementării modalității de suspendare a operațiunilor, sechestrare și percepere în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare și în temeiul art.11 din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei nr.548-XIII din 21 iulie 1995, Consiliul de administrație al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare.
2. La data intrării în vigoare a prezentei hotărâri se abrogă hotărârea Consiliului de administrație al Băncii Naționale a Moldovei nr.113 din 21 mai 2003 cu privire la aprobarea Regulamentului privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare/trezoreriale și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr.126-131/172 din 27.06.2003) cu modificările și completările ulterioare.
3. Departamentul sistemul de plăți va prezenta Regulamentul privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea și perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare spre aprobare Ministerului Finanțelor și spre înregistrare Ministerului Justiției.
4. Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și intră în vigoare la 21 aprilie 2006.

PREȘEDINTELE

Leonid TALMACI

REGULAMENTUL
privind suspendarea operațiunilor, sechestrarea și perceperea în mod incontestabil
a mijloacelor bănești din conturile bancare

Capitolul I.
DISPOZIȚII GENERALE

1. Prevederi generale

1.1. În temeiul articolului 11 din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei nr.548-XIII din 21 iulie 1995 se emite prezentul Regulament, avînd ca obiect reglementarea modalității de suspendare a operațiunilor, sechestrare și percepere în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare deschise în băncile din Republica Moldova.

1.2. În sensul prezentului Regulament sînt utilizate următoarele noțiuni:

Banca plătitoare - banca care efectuează perceperea în mod incontestabil din contul bancar al plătitorului (contribuabilului/debitorului) a sumei înscrise în ordinul incaso.

Banca beneficiară - banca care recepționează ordinul incaso pentru a pune la dispoziția beneficiarului suma înscrisă în acesta.

Creditor - persoana fizică sau juridică în favoarea căreia a fost eliberat documentul executoriu.

Contribuabil - persoana care, conform legislației fiscale, este obligată să calculeze și/sau să achite la buget orice impozite și taxe, penalitățile și amenzile respective.

Debitor - persoana fizică sau juridică, care conform documentului executoriu, este obligată să plătească o anumită sumă de bani.

Emitent - persoana abilitată prin lege de a emite ordinul incaso privind perceperea în mod incontestabil în nume propriu sau în numele unei terțe persoane a mijloacelor bănești din conturile bancare ale contribuabililor/debitorilor, inclusiv în cazurile perceperei de către Banca Națională a Moldovei a mijloacelor bănești din conturile băncilor din Republica Moldova.

Capitolul II.
SUSPENDAREA OPERAȚIUNILOR ȘI APLICAREA SECHESTRULUI
PE MIJLOACELE BĂNEȘTI DIN CONTURILE BANCARE

2. Suspendarea operațiunilor din conturile bancare

2.1. Suspendarea operațiunilor din conturile bancare se efectuează de către organele abilitate prin lege cu acest drept și are ca scop limitarea dreptului contribuabililor și al altor persoane asupra cărora poate fi aplicată procedura de suspendare, de a folosi mijloacele bănești care se află și/sau se vor depune la conturile bancare, cu excepția celor de împrumut și provizorii (de acumulare a mijloacelor financiare pentru formarea sau majorarea capitalului social), precum și celor ale persoanelor fizice care nu sînt subiecți ai activității de întreprinzător.

2.2. Organele abilitate prin lege cu dreptul de suspendare a operațiunilor din conturile bancare emit documente de suspendare (dispoziții, ordonanțe etc.) pe care le prezintă prin intermediul reprezentanților lor sau prin intermediul oficiilor poștale băncilor în care contribuabilii și alte persoane asupra cărora poate fi aplicată procedura de suspendare au deschise conturi bancare.

2.3. La primirea spre executare a documentului de suspendare banca este obligată:

- a) să înregistreze documentul de suspendare în conformitate cu procedurile interne ale băncii;
- b) să sisteze operațiunile în conturile bancare în conformitate cu prevederile documentului de suspendare, cu excepția operațiunilor care pot fi efectuate în conformitate cu legislația în vigoare;
- c) să informeze organul care a emis documentul de suspendare privind disponibilul de mijloace bănești în conturi, în cazul în care astfel de informație a fost solicitată.

2.4. În perioada suspendării operațiunilor din conturile bancare, banca informează suplimentar organul care a emis documentul de suspendare privind acumularea mijloacelor bănești în conturile bancare, dacă astfel de informație a fost solicitată.

2.5. Banca încetează executarea documentului de suspendare în ziua în care primește decizia instanței de judecată sau înștiințarea organului care l-a emis privind sistarea sau retragerea acestuia.

2.6. În cazul încetării executării documentului de suspendare, originalul documentului de suspendare se restituie organului care l-a emis cu mențiunile relevante, iar copia acestuia se păstrează la bancă.

3. Sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare

3.1. Sechestrarea mijloacelor bănești din conturile bancare se efectuează de către organele abilitate prin lege cu acest drept în vederea asigurării executării documentelor executorii.

3.2. Organele abilitate prin lege cu dreptul de sechestrare a mijloacelor bănești din conturile bancare emit documente executorii (încheieri, decizii, hotărâri, ordonanțe etc.) pe care le prezintă prin intermediul reprezentanților săi sau prin intermediul oficiilor poștale băncilor în care debitorii au deschise conturi bancare.

3.3. La primirea spre executare a documentului executoriu banca este obligată:

- a) să înregistreze documentul executoriu în conformitate cu procedurile interne ale băncii;
- b) să aplice sechestrul pe sumele indicate în documentul executoriu;
- c) să aplice pe copia documentului executoriu al organului care l-a emis, data și ora primirii spre executare a acestuia.

3.4. În cazul în care mijloacele bănești în cont nu sînt suficiente, banca aplică sechestrul în limita mijloacelor disponibile, cu informarea organului care a emis documentul executoriu cu privire la suma pe care a fost aplicat sechestrul. Pe măsura acumulării mijloacelor bănești în cont, banca este obligată să aplice sechestrul pe acestea pînă la asigurarea sumei integrale indicate în documentul executoriu.

3.5. Banca încetează executarea documentului executoriu în ziua în care primește decizia instanței de judecată sau înștiințarea organului care l-a emis privind sistarea sau retragerea acestuia.

3.6. În cazul încetării executării documentului executoriu, precum și executării depline a acestuia, originalul documentului se restituie organului care l-a emis cu mențiunile relevante, iar copia se păstrează la bancă.

Capitolul III.

PERCEPEREA ÎN MOD INCONTESTABIL A MIJLOACELOR BĂNEȘTI DIN CONTURILE BANCARE

4. Modalitatea de emiteri și prezentare a ordinului incaso

4.1. Perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare ale contribuabilului/debitorului se efectuează de către bancă în baza ordinului incaso emis de către persoana abilitată prin lege cu acest drept, cu excepția perceperei în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare ale Trezoreriei de Stat.

4.2. Ordinul incaso se emite în limba de stat și se înaintează atît la contul deschis în lei moldovenești cît și la contul deschis în valută străină, în dependență de contul și valuta indicată în ordinul incaso.

4.3. În funcție de mijloacele tehnice disponibile emitentul ordinului incaso poate utiliza formularul ordinului incaso prezentat în Anexa 1 sau Anexa 2 la prezentul Regulament. Ordinul incaso se întocmește în conformitate cu Anexa 3 la prezentul Regulament.

4.4. Ordinul incaso se emite:

- a) în două exemplare - în cazul în care emitentul ordinului incaso este în calitate de beneficiar;
- b) în trei exemplare - în cazul în care emitentul este împuternicit prin lege cu dreptul de a emite ordin incaso în numele unei terțe persoane.

4.5. Primul exemplar al ordinului incaso se legalizează cu semnăturile persoanelor cu drept de semnătură și amprenta stampilei emitentului. În cazul în care ordinul incaso se emite de către persoana împuternicită de a emite ordin incaso în numele unei terțe persoane, în acesta se indică rechizitele beneficiarului (terței persoane).

4.6. Ordinul incaso se prezintă nemijlocit de către emitent sau de persoana împuternicită a acestuia la banca în care se

deservește emitentul nu mai târziu de **o zi lucrătoare** după ziua emiterii. În cazul prezentării ordinului incaso emis în baza documentului executoriu, emitentul este obligat să anexeze originalul acestuia.

4.7. Banca care deservește emitentul aplică pe primul exemplar al ordinului incaso mențiunile necesare în conformitate cu p.1.12-1.14 din Anexa 3 la prezentul Regulament și îl remite băncii plătitoare, dacă s-a constatat că:

- a) emitentul are dreptul conform prevederilor actelor normative în vigoare de a emite ordin incaso;
- b) ordinul incaso a fost întocmit în conformitate cu prevederile prezentului Regulament;
- c) informația din documentul executoriu corespunde cu informația indicată în ordinul incaso (în cazul existenței documentului executoriu).

4.8. Ordinul incaso se remite de către banca care deservește emitentul în aceeași zi spre executare băncii plătitoare cu documentul executoriu (dacă acesta a fost emis în baza documentului executoriu) prin intermediul poștei sau al persoanei împuternicite a emitentului.

4.9. Ordinul incaso care nu poate fi remis băncii plătitoare spre executare, se restituie emitentului împreună cu documentele aferente. Pe versoul ordinului incaso se indică motivul restituirii, data, luna, anul și se aplică semnătura funcționarului responsabil și ștampila băncii.

4.10. În cazul în care plătitorul (contribuabilul/debitorul) este un titular de cont bancar al băncii în proces de insolabilitate sau lichidare sau în cazul în care plătitorul este o bancă în proces de insolabilitate sau lichidare, ordinul incaso, după verificare, se remite de către banca care deservește emitentul sau de către emitent spre executare nemijlocit administratorului în oficiu/administratorului insolabilității/comisiei de lichidare (lichidatorului).

5. Executarea ordinului incaso la banca plătitoare

5.1. Banca plătitoare acceptă spre executare ordinul incaso, dacă sînt respectate următoarele condiții:

- a) ordinul incaso este emis de către persoana abilitată prin lege;
- b) ordinul incaso este întocmit în conformitate cu prevederile prezentului Regulament;
- c) ordinul incaso este însoțit de originalul documentului executoriu (în cazul în care acesta a fost întocmit în baza documentului executoriu);
- d) informația din documentul executoriu corespunde cu informația indicată în ordinul incaso (în cazul existenței documentului executoriu);
- e) pe ordinul incaso sînt aplicate semnătura și amprenta ștampilei băncii în care se deservește emitentul;
- f) mijloacele bănești în cont sînt suficiente pentru executarea totală sau parțială a sumei înscrise în ordinul incaso și disponibile pentru a fi utilizate (asupra acestora nu este aplicată procedura de suspendare/sechestrare sau în urma aplicării acesteia a fost asigurată suma necesară).

5.2. Ordinul incaso neacceptat spre executare se restituie de către banca plătitoare băncii în care se deservește emitentul sau nemijlocit emitentului, cu mențiunea aplicată pe verso despre motivele neexecutării, data, luna, anul, semnătura funcționarului responsabil și ștampila băncii.

5.3. Pe ordinul incaso acceptat spre executare, banca plătitoare aplică mențiunile necesare în conformitate cu p.1.15-1.19 din Anexa 3 la prezentul Regulament și îl execută în conformitate cu procedurile interne ale băncii.

5.4. La efectuarea plății parțiale, banca aplică pe versoul tuturor exemplarelor ordinului incaso mențiunea cu privire la suma plății parțiale, data, luna și anul, semnătura și ștampila băncii, iar în cazul existenței documentului executoriu mențiunile nominalizate se aplică și pe versoul acestuia.

5.5. Banca plătitoare trece la scăderi suma totală sau parțială înscrisă în ordinul incaso în ziua primirii acestuia spre executare. Ordinul incaso se transmite cu suma totală sau parțială în aceeași zi:

- a) prin intermediul sistemului automatizat de plăți interbancare în adresa băncii beneficiare;
- b) prin sistemul intern al băncii în adresa beneficiarului, în cazul în care plătitorul și beneficiarul se deservesc în aceeași bancă;
- c) prin alt sistem utilizat de bancă, în cazul transferului în valută străină.

5.6. Primul exemplar al ordinului incaso împreună cu copia documentului executoriu (în cazul în care acesta a fost emis în baza documentului executoriu) se includ de către banca plătitoare în dosar.

5.7. Al doilea exemplar al ordinului incaso și copia documentului executoriu (în cazul în care acesta a fost emis în baza documentului executoriu) se remit plătitorului (contribuabilului/debitorului) alăturat la extrasul de cont bancar.

5.8. Al treilea exemplar al ordinului incaso se remite băncii în care se deservește emitentul împuternicit cu dreptul de a

emite ordin incaso în numele unei terțe persoane, pentru a fi prezentat emitentului.

5.9. După executarea ordinului incaso în sumă totală sau parțială, banca plătitore aplică pe versoul originalului documentului executoriu suma executată, data efectuării plății, semnătura funcționarului responsabil și ștampila băncii și îl remite emitentului prin intermediul băncii în care se deservește acesta.

6. Obligațiile băncii beneficiare

6.1. Banca beneficiară, după recepționarea ordinului incaso de la banca plătitore prin intermediul sistemului automatizat de plăți interbancare, efectuează în aceeași zi lucrătoare controlul corectitudinii indicării contului bancar și codului fiscal al beneficiarului.

6.2. În cazul în care contul bancar și codul fiscal al beneficiarului din ordinul incaso sînt indicate corect, banca beneficiară efectuează următoarele:

- a) înregistrează în aceeași zi lucrătoare mijloacele bănești în contul bancar al beneficiarului;
- b) tipărește două exemplare ale ordinului incaso, primul exemplar îl remite beneficiarului aplicînd mențiunile relevante în conformitate cu procedurile interne ale băncii, al doilea exemplar îl include în dosar.

6.3. În cazul în care banca beneficiară depistează că în ordinul incaso recepționat de la banca plătitore este indicat greșit contul și/sau codul fiscal al beneficiarului, sau contul beneficiarului nu există, banca beneficiară restituie băncii plătitore suma respectivă nu mai tîrziu de ziua lucrătoare următoare celei în care aceasta a fost primită, întocmind un ordin de plată în conformitate cu Regulamentul cu privire la transferul de credit. În ordinul de plată emis de banca beneficiară se indică codul tranzacției respectiv și se face referință la ordinul incaso transmis eronat de banca plătitore.

Capitolul IV. DISPOZIȚII FINALE

7.1. Procedurile interne privind înregistrarea documentului de suspendare/executoriu și executarea ordinului incaso, precum și legalizarea acestuia în cazul recepționării prin sistemul automatizat de plăți interbancare se elaborează de sine stătător de către bancă.

7.2. Perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare ale Trezoreriei de Stat se efectuează în conformitate cu prevederile Legii nr.847-XIII din 24.05.96 privind sistemul bugetar și procesul bugetar și actelor normative ale Ministerului Finanțelor.

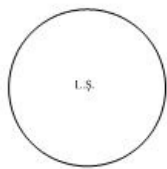
Anexa 1

ORDIN INCASO

Nr. _____

DATA EMITERII _____

TIP. DOC. 2

PLĂTIȚI _____	
PLĂTITOR _____	CONTUL BANCAR _____ CODUL FISCAL _____ CONTUL TREZORERIAL _____
BANCA PLĂTITOARE _____	CODUL BĂNCII _____
BENEFICIAR _____	CONTUL BANCAR _____ CODUL FISCAL _____ CONTUL TREZORERIAL _____
BANCA BENEFICIARĂ _____	CODUL BĂNCII _____
DESTINAȚIA PLĂȚII _____	
DATA PREZENTĂRII SPRE VERIFICARE _____	CODUL TRANZACȚIEI _____
SEMNAȚURA BĂNCII _____	DATA PRIMIRII _____
L.Ș.	DATA EXECUTĂRII _____
	SEMNAȚURA BĂNCII _____
	
	SEMNAȚURILE EMITENTULUI _____
	L.Ș.

Anexa 2

```

:-----:
:ORDIN INCASO NR.:                TIP.DOC. 2 :
:          DATA EMITERII:         :
:-----:
:PLATITI:                :
:          :                    :
:-----:
:PLATITOR                CONTUL BANCAR:
:          CODUL FISCAL :
:          CONTUL TREZORERIAL
:          :
:-----:
:BANCA PLATITOARE                CODUL BANCII:
:          :                    :
:-----:
: BENEFICIAR                CONTUL BANCAR:
:          CODUL FISCAL :
:          CONTUL TREZORERIAL
:          :
:-----:
: BANCA BENEFICIARA                CODUL BANCII:
:          :                    :
:-----:
:DESTINATIA PLATII:                :
:          :                    :
:          :                    :
:          :                    :
:          :                    :
:          :                    :
:-----:
: DATA PREZENTARII : CODUL TRANZACTIEI:
: SPRE VERIFICARE  : DATA PRIMIRII :
: :                : :
: :                : :
: :                : :
: SEMNAȚURA BĂNCII : SEMNAȚURILE
: :                : EMITENTULUI
: :                :
: :                :
: L.S.                : SEMNAȚURA BĂNCII
: :                :
: :                : L.S.
:-----:
    
```

Anexa 3

Modul de completare a ordinului incaso

1. La efectuarea perceperii în mod incontestabil a mijloacelor bănești care nu se referă la bugetul public național, rubricile

ordinului incaso se completează în felul următor:

1.1. "Nr." -cu numărul ordinului incaso, maximum 10 simboluri;

1.2. "DATA EMITERII" - cu data emiterii ordinului incaso (ziua și anul în cifre, luna în litere);

1.3. "PLĂȚIȚI" - cu suma în cifre, aliniată la stînga, în calitate de separator de cifre zecimale se utilizează cratima (-), maximum 15 simboluri și cu suma exprimată în litere, începută cu majusculă, aliniată la stînga, urmată de cuvîntul "lei"/denumirea valutei străine în cazul în care ordinul incaso se emite în valută străină,maximum 150 simboluri;

1.4. "PLĂTITOR"/"BENEFICIAR" - la început cu majuscula între paranteze (R)/(N) - pentru indicarea apartenenței plătitorului/beneficiarului la categoria de rezident/nerezident, urmată de denumirea completă sau abreviată/numele și prenumele plătitorului/beneficiarului, conform documentului ce certifică înregistrarea acestuia de către organul abilitat cu acest drept sau cu numele și prenumele plătitorului/beneficiarului (în cazul în care acesta este o persoana fizică care nu practică activitate de întreprinzător sau alt tip de activitate) în conformitate cu actul de identitate al acestuia, dacă prevederile legislației în vigoare permit perceperea în mod incontestabil a mijloacelor bănești din conturile bancare ale plătitorului, maximum 105 simboluri;

1.5. "CONTUL BANCAR" - cu numărul contului bancar al plătitorului, deschis la banca plătitoare, respectiv cu numărul contului bancar al beneficiarului, deschis la banca beneficiară, maximum 21 simboluri;

1.6. "CODUL FISCAL" - cu codul fiscal al plătitorului, respectiv cu codul fiscal al beneficiarului, maximum 13 simboluri. În cazul în care plătitorul/beneficiarul este o persoană nerezidentă care nu deține cod fiscal în conformitate cu actele normative în vigoare, rubrica dată nu se completează;

1.7. "BANCA PLĂTITOARE"/"BANCA BENEFICIARĂ" - cu denumirea băncii (filialei băncii) plătitoare/băncii (filialei băncii) beneficiare, maximum 50 simboluri;

1.8. "CODUL BĂNCII" - cu codul băncii (filialei băncii) plătitoare, respectiv cu codul băncii (filialei băncii) beneficiare, maximum 11 simboluri;

1.9. "DESTINAȚIA PLĂȚII" - cu denumirea și temeiul plății, date referitoare la actul normativ care prevede dreptul de percepere incontestabilă a mijloacelor bănești/documentul executoriu (denumirea, numărul, data, și de cine a fost emis), condiții suplimentare, maximum 210 simboluri;

1.10. "SEMNĂTURILE EMITENTULUI" - se aplică semnăturile emitentului, care trebuie să corespundă specimenelor din "Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei", iar în cazul în care emitentul este o bancă se aplică semnăturile persoanelor cu drept de semnătură ale băncii. Semnăturile trebuie să fie autografe și aplicate cu cerneală sau cu pix de culoare albastră sau neagră;

1.11. "L.Ș." - se aplică ștampila rotundă a emitentului, amprenta căreia trebuie să corespundăspecimenului din "Fișa cu specimene de semnături și amprenta ștampilei", iar în cazul în care emitentul este o bancă se aplică ștampila rotundă a băncii. În cazul în care emitentul este o persoană care conform legislației în vigoare nu dispune de ștampilă rotundă, aceasta nu se aplică;

1.12. "DATA PREZENTĂRII SPRE VERIFICARE" - se aplică data (ziua și anul în cifre, luna în litere) primirii ordinului incaso spre verificare de către banca în care se deservește emitentul;

1.13. "SEMNĂTURA BĂNCII" - se aplică semnătura funcționarului responsabil al băncii în care se deservește emitentul. Semnătura trebuie să fie autografă și aplicată cu cerneală sau cu pix de culoare albastră sau neagră;

1.14. "L.Ș." - se aplică ștampila dreptunghiulară a băncii în care se deservește emitentul;

1.15. "CODUL TRANZACȚIEI" - cu codul tranzacției (de către banca plătitoare), în conformitate cu prevederile Regulamentului cu privire la sistemul automatizat de plăți interbancare, maximum 3 simboluri;

1.16. "DATA PRIMIRII" - se aplică data primirii ordinului incaso de către banca plătitoare (ziua și anul în cifre, luna în litere);

1.17. "DATA EXECUTĂRII" - se aplică data executării ordinului incaso de către banca plătitoare (ziua și anul în cifre, luna în litere);

1.18. "SEMNĂTURA BĂNCII" - se aplică semnătura funcționarului responsabil al băncii plătitoare. Semnătura trebuie să fie

autografă și aplicată cu cerneală sau cu pix de culoare albastră sau neagră;

1.19. "L.Ș." - se aplică ștampila dreptunghiulară a băncii plătitoare.

2. Ordinul incaso utilizat în cazul percepereii în mod incontestabil a mijloacelor bănești în/din bugetul public național se întocmește în conformitate cu prevederile punctului 1 din prezentul mod de completare, cu excepția următoarelor rubrici care se completează în felul următor:

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

- a) cu denumirea unității Trezoreriei de Stat, în cazul în care unitatea Trezoreriei de Stat este în calitate de plătitor/beneficiar;
- b) cu denumirea unității Trezoreriei de Stat (denumirea abreviată a unităților Trezoreriei de Stat) și cu denumirea agentului economic sau instituției publice la care se referă mijloacele bănești, în cazul în care unitatea Trezoreriei de Stat este în calitate de plătitor/beneficiar;
- c) cu denumirea unității Trezoreriei de Stat și cu denumirea instituției publice care se deservește la unitatea Trezoreriei de Stat, 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 tip de activitate, în cazul în care persoana respectivă este în calitate de plătitor/beneficiar;
- e) 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;
- f) cu denumirea băncii (filialei băncii), în cazul în care banca (filiala băncii) este în calitate de plătitor/beneficiar;

2.2. "CODUL FISCAL" - cu codul fiscal al plătitorului/beneficiarului, maximum 13 simboluri, după caz urmat prin bară de codul subdiviziunii al 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 dependență de caz:

- a) al unității Trezoreriei de Stat, în cazul în care unitatea Trezoreriei de Stat este în calitate de plătitor/beneficiar;
- b) al agentului economic sau al instituției publice la care se referă mijloacele bănești, în cazul în care unitatea Trezoreriei de Stat este în calitate de plătitor/beneficiar;
- c) al instituției publice, care se deservește la unitatea Trezoreriei de Stat, 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 băncii, în cazul în care banca 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;

2.3. "CONTUL BANCAR" - cu numărul contului bancar al plătitorului/beneficiarului, maximum 21 simboluri, în dependență de caz:

- a) cu numărul contului bancar al unității Trezoreriei de Stat, în cazul în care unitatea Trezoreriei de Stat este în calitate de plătitor/beneficiar;
- b) cu numărul contului bancar al persoanei juridice/fizice, în cazul în care persoana juridică/fizică este în calitate de plătitor/beneficiar;
- c) cu numărul contului în conformitate cu Planul de conturi al evidenței contabile în bănci și alte instituții financiare din Republica Moldova din 26 martie 1997, în cazul în care banca este în calitate de plătitor/beneficiar;

2.4. "CONTUL TREZORERIAL" - cu numărul contului trezorerial al plătitorului/beneficiarului, maximum 29 simboluri, în dependență de caz:

- a) cu numărul contului trezorerial al instituției publice care se deservește la unitatea Trezoreriei de Stat, în cazul în care instituția publică respectivă este în calitate de plătitor/beneficiar;
- b) cu numărul contului trezorerial, conform Registrului conturilor trezoreriale de venituri;

2.5. "DESTINAȚIA PLĂȚII" - cu denumirea și temeiul plății, date referitoare la actul normativ care prevede dreptul de percepere incontestabilă a mijloacelor bănești/documentul executoriu (denumirea, numărul, data și de cine a fost emis), denumirea impozitelor, taxelor și a altor plăți în/din bugetul public național conform Clasificației bugetare, condiții suplimentare, maximum 210 simboluri.

Referința spre Registrul de stat al actelor juridice: https://www.legis.md/cautare/getResults?doc_id=105134&lang=ro [1]

Смотрите также

Метки

[suspendare](#) [2]

[sechestrare](#) [3]

[incaso](#) [4]

[Sechestrarea mijloacelor bănești](#) [5]

[ordin de incaso](#) [6]

[375](#) [7]

Источник УРЛ:

<http://bnm.md/ru/node/50142>

Ссылки по теме:

[1] https://www.legis.md/cautare/getResults?doc_id=105134&lang=ro [2] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=suspendare](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=suspendare) [3] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=sechestrare](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=sechestrare) [4] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=incaso](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=incaso) [5] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=Sechestrarea mijloacelor bănești](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=Sechestrarea mijloacelor bănești) [6] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=ordin de incaso](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=ordin de incaso) [7] [http://bnm.md/ru/search?hashtags\[0\]=375](http://bnm.md/ru/search?hashtags[0]=375)