

**GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA**

**HOTĂRÎRE nr.\_\_\_\_**

din \_\_\_\_\_

Chișinău

**Cu privire la aprobarea modificărilor și completărilor  
ce se operează în unele hotărîri ale Guvernului**

-----

În temeiul prevederilor art.II alineatul (2) lit.b) al Legii nr.89 din 29 mai 2014 pentru modificarea și completarea Legii nr.419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria publică, garanțiile de stat și recreditarea de stat” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2014, nr.174-177, art.395), Guvernul

**HOTĂRĂȘTE:**

Se aprobă modificările și completările ce se operează în unele hotărîri ale Guvernului (se anexează).

**PRIM-MINISTRU**

**CHIRIL GABURICI**

**Contrasemnează:**

**Ministrul finanțelor**

**Anatol Arapu**

## **MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ce se operează în unele hotărîri ale Guvernului**

1. Hotărîrea Guvernului nr.1136 din 18 octombrie 2007 „Cu privire la unele măsuri de executare a Legii nr.419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria publică, garanțiile de stat și recreditarea de stat” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.175-177, art.1216), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) În titlul și în textul Hotărîrii, noțiunea „datoria publică”, la orice formă gramaticală, se substituie cu noțiunea „datoria sectorului public”, la forma gramaticală corespunzătoare.

2) În textul Hotărîrii:

cuvintele „registrul de stat” și „registrul”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvîntul „raportul” la forma gramaticală corespunzătoare;

cuvîntul „registrator”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvîntul „raportor” la forma gramaticală corespunzătoare;

cuvîntul „însciere”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvîntul „înregistrare” la forma gramaticală corespunzătoare;

cuvîntul „subregistru”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvîntul „raport” la forma gramaticală corespunzătoare;

3) Punctul 1 din Hotărîre se completează în final cu două alineate noi cu următorul cuprins:

„Regulamentul privind procedura de contractare a datoriei de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale, conform anexei nr.9;

Regulamentul cu privire la Raportul privind datoria și raportul privind garanțiile unităților administrativ-teritoriale, conform anexei nr.10”.

4) **Anexa nr.1:**

la Capitolul I „DISPOZIȚII GENERALE”:

la punctul 1, sintagma „art.9 alin.(4)” se substituie cu sintagma „art.12 alin (4)” și sintagma „2007, nr.32-35, art.114” se substituie cu sintagma „2014, nr.397-399, art.704” și ultima frază se expune în următoarea redacție: „în scopul stabilirii procedurii de raportare și monitorizare a datoriei sectorului public, a obligațiunilor condiționale ce rezultă din contractele de acordare a garanțiilor de stat/a garanțiilor unităților administrative-teritoriale.”;

punctul 4 va avea următorul cuprins:

„4. Raportarea periodică include informația privind debursările, rambursarea sumei principale, a dobînzii și altor plăți, precum și privind soldul datoriei, sumele aierate acumulate, penalitățile, obligațiile condiționale ce rezultă din contractele de acordare a garanțiilor de stat/a garanțiilor unităților administrativ-teritoriale și orice modalitate de renegociere a obligațiilor de rambursare a împrumutului.”;

la punctul 5, cuvîntul „creditului” se substituie cu cuvîntul „împrumutului”.

la Capitolul II „CERINȚELE DE RAPORTARE”:

la punctul 7, cuvintele „obligațiunilor și garanțiilor” se exclud, iar finalul propoziției se va completa cu cuvintele „obligațiilor condiționale ce rezultă din contractele de acordare a garanțiilor de stat/a garanțiilor unităților administrativ-teritoriale.”;

punctul 8, va avea următorul cuprins:

„8. Banca Națională a Moldovei, administrația publică locală, întreprinderile de stat/municipale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar public, precum și beneficiarii de împrumuturi interne sau externe, acordate sub garanția statului/garanția unităților administrativ-teritoriale, vor prezenta trimestrial Ministerului Finanțelor informația necesară pentru raportarea și monitorizarea sumelor datorate, a debursării și deservirii datoriei sectorului public, a

obligațiilor condiționale ce rezultă din contractele de acordare a garanțiilor de stat/ a garanțiilor unităților administrativ-teritoriale, conform anexei nr.2 la prezentul Regulament sau prin sisteme computerizate de evidență a datoriei externe.”;

la punctul 9:

cuvintele „societățile comerciale în care statul sau unitatea administrativ-teritorială deține mai mult de 50 la sută din capitalul social” se substituie prin cuvintele „întreprinderile de stat/municipale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar public și unitățile administrativ-teritoriale”;

cuvântul “contractul” se va substituie cu cuvintele “copia contractului”.

la punctul 10, cuvintele „societățile comerciale în care statul sau unitatea administrativ-teritorială deține mai mult de 50 la sută din capitalul social” se substituie prin cuvintele „întreprinderile de stat/municipale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar public și unitățile administrativ-teritoriale”.

Capitolul se completează cu punctele 11<sup>1</sup> și 11<sup>2</sup> cu următorul cuprins:

„11<sup>1</sup>. Băncile creditoare ale sectorului public vor prezenta trimestrial Ministerului Finanțelor informația privind sumele datorate pe împrumuturile acordate întreprinderilor de stat/municipale, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public și unităților administrativ-teritoriale, precum și soldul datoriei acestora conform anexei nr.5 la prezentul Regulament.

11<sup>2</sup>. Administrația publică centrală și locală și autoritățile publice vor prezenta Ministerului Finanțelor lista întreprinderilor de stat/municipale, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public, subordonate acestora, care au beneficiat de împrumuturi pe termen de un an și mai mare, cu indicarea datelor referitoare la soldul datoriei și denumirea creditorului, pînă la data de 25 a lunii imediat următoare trimestrului de gestiune.”;

la punctul 12:

cuvintele „obligațiunilor și garanțiilor” se substituie prin cuvintele „obligațiilor condiționale ce rezultă din contractele de acordare a garanțiilor de stat/a garanțiilor unităților administrativ-teritoriale.”;

cuvântul „datoriei” se completează cu cuvintele „sectorului public”.

Capitolul se completează cu punctul 12<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„12<sup>1</sup>. În cazul în care, după prezentarea informației au survenit modificări, acestea urmează a fi prezentate Ministerului Finanțelor în termen de 10 zile lucrătoare.”;

la punctul 13, ultima propoziție se exclude.

Capitolul se completează cu punctele 14, 15 și 16 cu următorul cuprins:

„14. Ministerul Finanțelor prezintă Guvernului și Parlamentului, trimestrial, în decurs de 70 de zile de la finele trimestrului respectiv, raportul trimestrial privind situația în domeniul datoriei sectorului public, al garanțiilor de stat și al recreditării de stat și anual, în decurs de 90 de zile de la finele anului respectiv, raportul anual privind situația în domeniul datoriei sectorului public, al garanțiilor de stat și al recreditării de stat.

15. Modificările privind soldul datoriei sectorului public inclus în raportul privind situația în domeniul datoriei sectorului public, garanțiilor de stat și recreditării de stat vor fi reflectate printr-o notă în cadrul raportului privind situația în domeniul datoriei sectorului public, garanțiilor de stat și recreditării de stat, la perioada de raportare următoare.

16. Răspunderea asupra prezentării în termenii stabiliți și veridicității datelor din informația necesară pentru monitorizarea datoriei sectorului public o poartă persoana cu funcție de răspundere. Neîndeplinirea cerințelor privind raportarea informației necesare pentru monitorizarea datoriei sectorului public se sancționează în conformitate cu Codul contravențional”;

**în anexa nr.1 la Regulamentul privind raportarea datoriei publice:**

la punctul 3, abrevierea „Nr.” se substituie cu cuvântul „Numărul”;

la punctul 6, cuvântul „acordului” se substituie cu cuvântul „contractului”;

la punctul 14 și la subpunctele 14.1, 14.2, 14.3 și 14.4, cuvântul „taxe” se substituie cu cuvântul „plăți”.

**în Instrucțiunea pentru completarea raportului privind prima înregistrare a împrumutului la Ministerul Finanțelor:**

în primul alineat, sintagma „Ministerul Finanțelor se” se completează cu cuvintele „întocmește și se”;

la punctul 3, abrevierea „Nr.” se substituie cu cuvântul „Numărul”;

la punctul 4:

cuvântul „are” se substituie cu cuvintele „poate reflecta”,

cuvântul „sau” se completează cu cuvântul „și”;

ultima propozitie, după cuvântul „tranză” se completează cu cuvintele „din împrumut, este necesar de a fi”.

cuvântul „trebuie” se omite.

la punctul 5, cuvântul „creditorului” se substituie cu cuvintele „unității creditoare”;

punctul 6 va avea următorul cuprins:

**„6. Data semnării contractului:** Data când a fost semnat contractul de împrumut. În cazul în care data semnării de către creditor și debitor diferă, se consideră valabilă ultima dată a semnării, care validează contractul de împrumut.”;

la punctul 8, cuvântul „acordul” se substituie cu cuvântul „contractul”;

la punctul 9, cuvântul „acordului” se substituie cu cuvântul „contractului”;

la punctul 11, cuvântul „arieratele” se substituie cu cuvintele „sumele arierate”;

La subpunctele 12.3, 13.3 și 14.3, după cuvântul „semnat” se completează cu cuvântul „adițional”;

la punctul 14 și subpunctele 14.1, 14.2, 14.3 și 14.4, cuvântul „taxe” se substituie cu cuvântul „plăți”;

ultimul aliniat va avea următorul cuprins:

„Prezentul raport, semnat de către persoana responsabilă de întocmirea raportului și conducătorului entității raportoare, urmează a fi prezentat Ministerului Finanțelor. În același timp, raportul urmează să conțină ștampila aplicată a întreprinderii raportoare.”.

**în anexa nr.2 la Regulamentul privind raportarea datoriei publice:**

la punctul 4, abrevierea „Nr.” se substituie cu cuvântul „Numărul”;

la punctul 19.3 și la subpunctele 19.3.1, 19.3.2, 19.3.3 și 19.3.4, cuvântul „taxe” se substituie cu cuvântul „plăți”;

**în Instrucțiune pentru completarea raportului trimestrial privind debursările și deservirea datoriei:**

la punctul 2, cuvântul „completează” se substituie cu cuvintele „va completa”;

la punctul 3, cuvântul „debursările” se substituie cu cuvintele „totalitatea tranzacțiilor pentru împrumutul contractat”;

la punctul 5, cuvântul „Subîmprumutul” se exclude;

la punctul 7, cuvintele „se permite” se substituie cu cuvântul „stabilită”, iar cuvântul „acordului” se substituie cu cuvântul „contractului”;

la punctul 8, cuvântul „acordul” se substituie cu cuvântul „contractul”, iar cuvântul „acordului” se substituie cu cuvintele „unui contract semnat”;

la punctul 9, cuvântul „acordului” se substituie cu cuvântul „contractului”;

la punctul 10, cuvintele „sumele indicate” se substituie cu cuvintele „suma indicată”, iar cuvântul „acordul” se substituie cu cuvântul „contractul”;

punctul 11 va avea următorul cuprins:

**„11. Majorarea sumei împrumutului:** Suma cu care se majorează suma originală a împrumutului , și care reflecta aceleași condiții care au fost stabilite în contractul de împrumut inițial.”;

la punctul 12, sintagma „pentru care este” se exclude, iar după cuvântul „adițională” se completează cuvântul „pentru”;

punctul 13 va avea următorul cuprins:

**„13. Anularea/reducerea sumei împrumutului:** Reducerea sumei împrumutului, convenită între creditor și debitor în cazul în care lipsește intenția utilizării fondurilor împrumutului în mărimea în care a fost redus împrumutul.”;

la punctul 14, după cuvântul „anularea” se completează cu cuvântul „/reducerea”, iar după cuvântul „documentului” se completează cu cuvântul „adițional”;

la punctul 16, după cuvântul „arieratele” se completează cu cuvintele „pe dobândă, comisioane, alte plăți și penalități”;

la punctul 17:

cuvântul „Lista” se substituie cu cuvântul „Totalitatea”;

la litera b), cuvântul „Trebuie” se substituie cu cuvintele „Urmează a fi”;

la litera c), cuvântul „acordul” se substituie cu cuvântul „contractul”,

literele c) și d) se completează după cuvintele „Moneda” și „Suma” cu cuvântul „împrumutului”;

la litera e):

cuvintele „Aceasta este suma împrumutului” se substituie cu cuvântul „Suma”;

după cuvântul „debursare” se completează cu cuvintele „din împrumutul original”, iar cuvântul „curent” se substituie cu cuvântul „raportat”;

la punctul 18, literele c) și d) se completează după cuvintele „Moneda” și „Suma” cu cuvântul „împrumutului”;

La subpunctele 19.1.3 și 19.2.3, după cuvântul „semnat” se completează cu cuvântul „adițional”;

la punctul 19.3 și la subpunctele 19.3.1, 19.3.2, 19.3.3 și 19.3.4, cuvântul „taxe” se substituie cu cuvântul „plăți”;

#### **în Note:**

litera i) se va expune în următoarea redacție:

„i. Suma originală a împrumutului (punctul 10) plus (+) suma majorării împrumutului (punctul 11), minus (-) suma anulării împrumutului (punctul 13), este egală cu (=) debursările efectuate pînă la finele trimestrului (punctul 15), plus (+) totalul debursărilor efectuate în timpul trimestrului raportat (punctul 17), plus (+) totalul debursărilor planificate pînă la finele împrumutului (punctul 18 din prezenta Instrucțiune).

litera ii), după cuvântul „verificate” se completează cu cuvintele „și corectate”, iar după cuvântul „acestui” cu cuvintele „Ministerului Finanțelor”.

la punctul III:

sintagma „o lună” se substituie cu sintagma „30 zile”;

sintagma „a devenit” se substituie cu sintagma „a fost declarat”;

cuvântul „debursării” se substituie cu cuvântul „debursărilor”, iar cuvintele „încheierea” se substituie cu cuvântul „valorificarea”;

ultimul aliniat va avea următorul cuprins:

„Prezentul raport, semnat de către persoana responsabilă de întocmirea raportului și conducătorul entității, urmează a fi prezentat Ministerului Finanțelor. În același timp, raportul urmează să conțină ștampila aplicată a entității raportoare.”;

#### **în anexa nr.3 la Regulamentul privind raportarea datoriei publice:**

în Instrucțiunea pentru completarea raportului privind prima înregistrare la Ministerul Finanțelor a obligațiunilor aflate în circulație (exceptînd obligațiunile de stat):

ultimul aliniat va avea următorul cuprins:

„Prezentul raport, semnat de către persoana responsabilă de întocmirea raportului și conducătorului entității raportoare, urmează a fi prezentat Ministerului Finanțelor. În același timp, raportul urmează să conțină ștampila aplicată a întreprinderii raportoare”;

#### **în anexa nr.4 la Regulamentul privind raportarea datoriei publice:**

în Instrucțiunea pentru completarea raportului privind înregistrarea trimestrială la Ministerul Finanțelor a obligațiunilor aflate în circulație (exceptînd obligațiunile de stat):

ultimul aliniat va avea următorul cuprins:

„Prezentul raport, semnat de către persoana responsabilă de întocmirea raportului și conducătorului entității raportoare, urmează a fi prezentat Ministerului Finanțelor. În același timp, raportul urmează să conțină ștampila aplicată a întreprinderii raportoare”;

Anexa se completează cu Anexa nr.5 cu următorul conținut:

„Anexa nr.5  
la Regulamentul privind  
raportarea datoriei  
sectorului public

**Informația trimestrială privind sumele datorate pe împrumuturile acordate întreprinderilor de stat/municipale, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public și unităților administrativ-teritoriale**

Denumirea băncii-creditoare \_\_\_\_\_

Data raportului \_\_\_\_\_

Perioada raportată \_\_\_\_\_

Nr. d/o	Beneficiarul	Nr. și data contractului	Moneda împrumutului	Suma împrumutului	Soldul datoriei la data raportării	Soldul datoriei arierate la data raportării, inclusiv			
						Sumă principală	Dobânda	Comisioane și alte plăți	Penalitate
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Raportorul (nume, prenume, funcția, semnătura) \_\_\_\_\_

Semnătura conducătorului instituției \_\_\_\_\_

L.Ș.

**INSTRUCȚIUNE**

**pentru completarea Informației trimestriale privind sumele datorate pe împrumuturile acordate întreprinderilor de stat/municipale, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public și unităților administrativ-teritoriale**

**Denumirea băncii creditoare:** Denumirea băncii care a acordat împrumutul întreprinderilor de stat/municipale, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public și unităților administrativ-teritoriale pe termen de un an și mai mare.

**Data raportului:** Data completării raportului.

**Perioada raportată:** Trimestrul pentru care sînt raportate datele din informație. Pentru fiecare trimestru trebuie îndeplinită o formă separată.

**Beneficiarul:** Denumirea beneficiarului de împrumut.

**Numărul și data contractului:** Numărul împrumutului atribuit de către creditor și data semnării contractului.

**Moneda împrumutului:** Moneda în care a fost acordat împrumutul conform contractului.

**Suma împrumutului:** Suma indicată în contractul de împrumut.

**Soldul datoriei la data raportării:** Suma debursărilor efectuate la finele trimestrului de raportare minus rambursările sumei principale la finele trimestrului de raportare plus arieratele pe dobîndă, comisioane,alte plăți și penalitate, dacă acestea există.

**Soldul datoriei arierate la data raportării:** Suma principală/dobîndă/ comisioane,alte plăți/ penalitate scadentă și neachitată pînă la data raportării, dacă aceasta există.

Prezenta informație urmează a fi înaintată Ministerului Finanțelor, semnată de persoana responsabilă și conducătorul instituției. În afară de aceasta, informația urmează să conțină ștampila aplicată de instituție.

**5) Anexa nr.2:**

la Capitolul I „DISPOZIȚII GENERALE”

la punctul 1, sintagma „art.8 alin.(2) și art.38 alin.(3) lit.c)” se substituie cu sintagma „art.11 alin.(2) și art.51 alin.(3) lit.c)”;

la punctul 2, sintagma „împrumuturile contractate” se substituie cu sintagma „datoria contractată”;

punctul 3 va avea următorul cuprins:

„3. Raportul, ca instrument principal de identificare, gestiune și control asupra datoriei de stat, trebuie să asigure înregistrarea tuturor operațiunilor în ordine cronologică și sistematică, prelucrarea și păstrarea informației cu privire la datoria de stat a Republicii Moldova;”;

la punctul 4, sintagma „se ține de” se substituie cu sintagma „se întocmește de către”, iar după sintagma „operațiunilor efectuate” se completează cu sintagma „(conform Anexei nr.1 la prezentul Regulament)”;

punctul 5 va avea următorul cuprins:

„5. Obligațiile interne și externe sînt reflectate în Raport în monedă națională (lei), iar datoria de stat externă și în dolari SUA. Recalcularea datoriei de stat externe în lei se efectuează reieșind din cursul oficial al leului moldovenesc la data menționată.”

punctul 6 se exclude;

la punctul 7, sintagma „Datele referitoare la datoria de stat se întocmesc” se substituie cu sintagma „Raportul se întocmește”;

punctul 8 va avea următorul cuprins:

„8. Raportul se întocmește în conformitate cu datele din raportul privind datoria de stat internă și raportul privind datoria de stat externă, care respectiv, sunt întocmite și păstrate în mod separat.”;

punctul 9 se exclude;

la punctul 10, sintagma „se completează în așa fel, încît să fie exclusă posibilitatea de a-l modifica” se substituie cu sintagma „se întocmește în așa fel, încît să fie exclusă posibilitatea de a fi modificat”;

la punctul 11, cuvîntul „ceară” se substituie cu cuvîntul „solicite”;

punctul 12 va avea următorul cuprins:

„12. Raportorul răspunde personal de veridicitatea informației înregistrate în Raport în conformitate cu informația din raportul privind datoria de stat internă și raportul privind datoria de stat externă.”

punctul 14 va avea următorul cuprins:

„14. Informația din Raport poate fi oferită în formă generalizatoare privind datoria de stat, cît și separat privind datoria de stat internă sau datoria de stat externă.”;

la punctul 15, sintagma „Ținerea Registrului este supusă” se substituie cu sintagma „Raportul este supus”, iar sintagma „Legea nr.847-XIII din 24 mai 1996 privind sistemul bugetar și procesul bugetar și Legea nr.312-XIII din 8 decembrie 1994 privind Curtea de Conturi” se substituie cu sintagma „Legea Curții de Conturi nr. 261-XVI din 05.12.2008”;

La Capitolul II „SUBREGISTRUL DATORIEI DE STAT INTERNE”:

titlul capitolului se expune în următoarea redacție:

„II. RAPORTUL PRIVIND DATORIA DE STAT INTERNĂ”.

punctele 17 și 18 vor avea următorul cuprins:

„17. În raportul privind datoria de stat internă (anexa nr.2 la prezentul Regulament) se înscriu obligațiile statului, rezultate din împrumuturile de stat contractate pe piața internă, inclusiv valorile mobiliare de stat emise pentru plasarea pe piața internă și este format din:

a) valorile mobiliare de stat plasate pe piața internă;

b) valorile mobiliare de stat convertite;

c) împrumuturile contractate de la instituțiile financiare din Republica Moldova;

d) alte împrumuturi.

18. Raportul privind datoria de stat internă se elaborează pe fiecare componentă a acesteia, care includ următoarele informații:

- a) data emisiunii/reemisiunii valorilor mobiliare de stat;
- b) numărul și data contractării împrumutului;
- c) termenul împrumutului/termenul de circulație al valorilor mobiliare de stat;
- d) scadența împrumutului/valorilor mobiliare de stat;
- e) suma principală a împrumutului/volumul valorilor mobiliare de stat alocate la prețul de vânzare;
- f) rata anuală a dobânzii;
- g) data rambursării împrumutului/răscumpărării valorilor mobiliare de stat;
- h) suma restantă a datoriei la o anumită dată;
- i) date suplimentare.”.

la punctul 19, cuvintele „împrumuturilor reperfectate de către Banca Națională a Moldovei acordate anterior statului ” se substituie cu cuvintele ”valorilor mobiliare de stat convertite”;

la punctul 20:

cuvintele „împrumuturilor sub forma” se exclud;

cuvintele „valorilor mobiliare de stat” se completează cu cuvintele „plasate pe piața internă”.

la punctul 21:

cuvintele „împrumuturilor sub forma” se exclud;

cuvintele „valorilor mobiliare de stat” se completează cu cuvintele „plasate pe piața internă”.

Capitolul se completează cu punctele 22<sup>1</sup> și 22<sup>2</sup> cu următorul cuprins:

„22<sup>1</sup>. Informația privind noile împrumuturi contractate/noile emisiuni de valori mobiliare de stat se introduce în raport la data intrării în vigoare a contractelor /emisiunii valorilor mobiliare de stat respective.

22<sup>2</sup>. Înregistrarea datelor în raport se face cu respectarea succesiunii documentelor justificative (contract de împrumut; acord de reemisiune; documente de plată; înregistrările în Sistemul de Înscrieri în Conturi la Banca Națională a Moldovei a valorilor mobiliare de stat; raportul privind debursările și achitățile prezentat de creditor), ținându-se cont de data emiterii și recepționării lor de către Ministerul Finanțelor.”

La Capitolul III „SUBREGISTRUL DATORIEI DE STAT EXTERNE”:

titlul capitolului se expune în următoarea redacție:

„III. RAPORTUL PRIVIND DATORIA DE STAT EXTERNĂ”.

punctul 23 va avea următorul cuprins:

„23. În raportul privind datoria de stat externă se înscriu obligațiile directe și obligațiile statului de a executa garanția de stat la survenirea cazului garantat, rezultate din împrumuturile contractate de la nerezidenți”;

punctul 24 va avea următorul cuprins:

„24. Raportul privind datoria de stat externă se elaborează în baza fișelor care se întocmesc pentru fiecare împrumut și includ următoarele informații:

- a) numărul de ordine al înscrierii sau înregistrării;
- b) numărul și data contractului de împrumut;
- c) denumirea proiectului;
- d) denumirea creditorului;
- e) numărul și data Legii privind ratificarea contractului de împrumut;
- f) destinația împrumutului;
- g) suma nominală a împrumutului contractat;
- h) rata anuală a dobânzii;
- i) data intrării în vigoare a împrumutului contractat;
- j) sumele debursate;
- k) anul începerii rambursării împrumutului;
- l) date privind achitarea sumei principale, dobânzilor și comisioanelor;



- m) soldul datoriei de stat externe calculat în urma înregistrărilor efectuate;
- n) perioada de valorificare;
- o) ciclul de acțiune a împrumutului;
- p) moneda împrumutului conform contractului;
- q) date suplimentare”.

la punctul 25, cuvintele „se ține” se substituie cu cuvintele „se întocmește”;

la punctul 26, cuvântul „fișe” se substituie cu cuvintele „fișele împrumuturilor”, iar sintagma „al leului moldovenesc” se exclude.

Capitolul se completează cu punctul 27 și punctul 28 cu următorul cuprins:

„27. Informația privind noile împrumuturi acordate se introduce în fișele împrumuturilor la data intrării în vigoare a contractelor respective.

28. Înregistrarea datelor în fișele împrumuturilor se face cu respectarea succesiunii documentelor justificative (contract de împrumut; Legea cu privire la ratificarea contractului de împrumut; documentele de plată; raportul privind debursările și rambursările prezentat de creditor), ținându-se cont de data emiterii și recepționării lor de către Ministerul Finanțelor.”

**Anexele nr.1, nr.2, nr.3 și nr.4 la Regulamentul cu privire la Registrul de stat privind datoria de stat vor avea următorul cuprins:**

„Anexa nr.1  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria de stat

### Raportul privind datoria de stat

Nr. d/o	Denumirea indicilor	Unitatea de măsură	Conform situației din 01 ianuarie 20__	Modificări în perioada de la _____ 20__ până la _____ 20__	La finele perioadei de gestiune _____ 20__
1	2	3	4	5	6
1.	Datoria de stat internă	Lei			
2.	Datoria de stat externă	Dolari SUA			
		Lei*			
	<b>Total</b>	<b>Lei</b>			

Cursul BNM la: \_\_\_\_\_  
dolar SUA= \_\_\_\_\_ lei

Raportor: \_\_\_\_\_  
(nume, prenume, funcția, semnătura)”

Anexa nr.2  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria de stat

### Raportul privind datoria de stat internă

(lei)

Nr. d/o	Denumirea indicilor	Conform situației din 01 ianuarie 20__	Modificări în perioada de la _____ 20__ până la _____ 20__	La finele perioadei de gestiune _____ 20__
---------	---------------------	--	--	--

			_____20__	
1	2	3	4	5
1.	Valori mobiliare de stat (VMS) plasate pe piața internă, total, inclusiv:			
1.1.	În formă de înscrieri în conturi, dintre care			
	VMS emise pe piața primară			
	VMS convertite			
	Alte VMS			
1.2.	În formă materializată			
2.	Împrumuturi contractate de la instituțiile financiare din Republica Moldova			
3.	Alte împrumuturi			
4.	Total:			

Anexa nr.3  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria de stat

### Valorile mobiliare de stat convertite

(lei)

Data reemisiunii	Codul ISIN	Suma reemisă	Data scadenței	Rata anuală a dobânzii, %	Volumul răscumpărat		Suma datoriei restante
					Data	Suma	

Anexa nr.4  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria de stat

### Valorile mobiliare de stat plasate pe piața internă în formă de înscrieri în conturi

(lei)

Data emisiunii	Codul ISIN	Volumul alocat la prețul de vânzare	Data scadenței	Rata anuală nominală a dobânzii, %	Volumul răscumpărat		Suma datoriei restante
					Data	Suma	

la **Anexa nr.5 la Regulamentul cu privire la Registrul de stat privind datoria de stat:**  
titlul anexei se expune în următoarea redacție: „Valorile mobiliare de stat plasate pe piața internă în formă materializată și alte împrumuturi”;  
în coloana 5, cuvântul „împrumutului” se exclude;

în coloana 7 și 8, cuvântul „Stingerea” se substituie cu cuvântul „Rambursarea”.

la **Anexa nr.6 la Regulamentul cu privire la Registrul de stat privind datoria de stat:**

în coloana 4, sintagma „zile” se substituie cu cuvântul ”împrumutului”;

în coloana 7 și 8, cuvântul „Stingerea” se substituie cu cuvântul „Rambursarea”;

la **Anexa nr.7 la Regulamentul cu privire la Registrul de stat privind datoria de stat:**

în titlul anexei „Subregistrul datoriei de state externe” se substituie cu titlul „Raportul privind datoria de stat externă”,

în coloana 3, sintagma „1 ianuarie 200” se substituie cu sintagma „01 ianuarie 20” .

**6) Anexa nr.3:**

la Capitolul I „DISPOZIȚII GENERALE”:

la punctul 1, sintagma „art.8 alin.(2) și art.38 alin.(3) lit.c)” se substituie cu sintagma „art.11 alin.(2) și art.51 alin.(3) lit.c)”;

la punctul 2, cuvintele „emiterea garanțiilor de stat” se substituie cu cuvintele „contractele de garanții de stat”;

punctul 3, sintagma „se ține de” se substituie cu sintagma „se întocmește de către”;

punctul 4 va avea următorul cuprins:

„4. Evidența pentru fiecare garanție de stat acordată se ține în moneda în care a fost acordată garanția. La ziua întocmirii Raportului, datoria pentru garanțiile de stat acordate se recalculează în moneda națională (lei) reieșind din cursul oficial al leului moldovenesc la data menționată.”

la punctul 5, cuvântul „formular” se substituie cu cuvântul „raport”;

punctul 6 se exclude,

la punctul 7, sintagma „se divizează” se substituie cu sintagma „se întocmește în conformitate cu datele din”, iar sintagma „fiind întocmite și ținute” se substituie cu sintagma „care respectiv, sunt întocmite și păstrate”;

punctul 8 va avea următorul cuprins:

„8. Raportul se întocmește periodic, o dată în lună, conform situației din ultima zi a lunii de gestiune (anexa nr.1 la prezentul Regulament).”;

la punctul 9, cuvântul „completează” se substituie cu cuvântul „întocmește”, iar cuvântul „a-l modifica” se substituie cu cuvintele „a fi modificat”;

punctul 11 va avea următorul cuprins:

„11. Raportorul răspunde personal de veridicitatea informației înregistrate în Raport în conformitate cu informația din raportul privind garanțiile de stat interne și raportul privind garanțiile de stat externe. ”;

punctul 13 va avea următorul cuprins:

„13. Informația din Raport poate fi oferită în formă generalizatoare privind garanțiile de stat, cât și separat privind garanțiile de stat interne sau garanțiile de stat externe”;

la punctul 14, sintagma „Ținerea Registrului este supusă” se substituie cu sintagma „Raportul este supus”, iar sintagma „Legea nr.847-XIII din 24 mai 1996 privind sistemul bugetar și procesul bugetar și Legea nr.312-XIII din 8 decembrie 1994 privind Curtea de Conturi” se substituie cu sintagma „Legea Curții de Conturi nr. 261-XVI din 05.12.2008”;

punctul 16 se exclude;

la Capitolul II „SUBREGISTRUL GARANȚIILOR DE STAT INTERNE”:

titlul capitolului se expune în următoarea redacție:

„II. RAPORTUL PRIVIND GARANȚIILE DE STAT INTERNE”;

punctul 17, va avea următorul cuprins:

„17. În raportul privind garanțiile de stat interne se înregistrează obligațiile condiționale ale statului, rezultate din împrumuturile interne contractate de către agenții economici de la rezidenți cu garanția de stat, acordată de către Ministerul Finanțelor.”;

punctul 18, va avea următorul cuprins:

„18. Raportul privind garanțiile de stat interne asigură înregistrarea în ordine cronologică și sistematizată, prelucrarea și păstrarea informației cu privire la garanțiile de stat interne acordate de către Ministerul Finanțelor pentru împrumuturile contractate.”;

la punctul 19:

litera e) va avea următorul cuprins:

„e) actul legislativ/normativ conform căruia se acordă garanția”

Capitolul se completează cu punctele 20<sup>1</sup> și 20<sup>2</sup> cu următorul cuprins:

„20<sup>1</sup>. Înregistrarea datelor în raportul privind garanțiile de stat interne se face prin respectarea succesiunii documentelor justificative (actul legislativ/normativ privind acordarea garanției de stat; contractul de garanție de stat; documentele de plată), ținându-se cont de data emiterii și recepționării lor de către Ministerul Finanțelor.

20<sup>2</sup>. În cazurile în care creditorii au depus cereri de plată, în adresa Ministerului Finanțelor în calitate de garant, respectând condițiile stipulate în contractul de garanție de stat, garantul este obligat să-și onoreze obligațiile garantate de stat pentru împrumuturile interne care se convertesc în datorie de stat internă și, respectiv, înregistrate în Raportul privind datoria de stat internă”;

la Capitolul III „SUBREGISTRUL GARANȚIILOR DE STAT EXTERNE”:

titlul capitolului se expune în următoarea redacție:

„II. RAPORTUL PRIVIND GARANȚIILE DE STAT EXTERNE”;

punctul 21 va avea următorul cuprins:

„21. În raportul privind garanțiile de stat externe se înregistrează obligațiile condiționale ale statului, rezultate din împrumuturile contractate de către agenții economici de la nerezidenți cu garanția de stat, acordate de Guvern în numele Republicii Moldova prin intermediul Ministerului Finanțelor”;

la punctul 22, cuvintele „sistematică în mod cronologic” se substituie cu cuvintele „în ordine cronologică și sistematizată”.

la punctul 23:

litera f) și j) vor avea următorul cuprins:

„f) numărul și data Hotărârii Parlamentului privind acordarea garanției de stat;

j) soldul datoriei existente față de creditor, inclusiv cu termen expirat, conform înregistrărilor efectuate, la data întocmirii Raportului”;

Capitolul se completează cu punctele 25 și 26 cu următorul cuprins:

„25. Înregistrarea datelor în fișele privind garanțiile de stat externe, se face prin respectarea succesiunii documentelor justificative (contractul de garanție de stat; contractul de împrumut; hotărârea Parlamentului privind acordarea garanției de stat; documentele de plată), ținându-se cont de data emiterii și recepționării lor de către Ministerul Finanțelor.

„26. În cazurile în care creditorii au depus cereri de plată, în adresa Ministerului Finanțelor în calitate de garant, respectând condițiile stipulate în contractele de garanției de stat, garantul este obligat să-și onoreze obligațiile garantate de stat pentru împrumuturi externe care se convertesc în datorie de stat externă și, respectiv, înregistrate în Raportul privind datoria de stat externă.”;

**Anexele nr.1, nr.2 și nr.3 la Regulamentul cu privire la Registrul de stat privind garanțiile de stat vor avea următorul cuprins:**

„Anexa nr.1

la Regulamentul cu privire la

Raportul privind garanțiile de stat

### Raportul privind garanțiile de stat

Nr. d/o	Denumirea indicilor	Unitatea de măsură	Conform situației din 01 ianuarie 20__	Modificări în perioada de la ____ 20__ pînă la ____ 20__	La finele perioadei de gestiune ____ 20__
1	2	3	4	5	6
1.	Garanțiile de stat interne	Lei			
2.	Garanțiile de stat externe	Dolari SUA			

		Lei			
	<b>Total</b>	<b>Lei</b>			

Cursul BNM la: \_\_\_\_\_  
1 dolar SUA= \_\_\_\_\_ lei

Raportor: \_\_\_\_\_  
(nume, prenume, funcția, semnătura)”

Anexa nr.2  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind garanțiile de stat

### Raportul privind garanțiile de stat interne

(lei)

Nr. d/o	Denumirea creditorului	Denumirea debitorului garantat	Conform situației din 01 ianuarie 20__	Modificări de la ____ 20__ pînă la ____ 20__	La finele perioadei de gestiune ____ 20__
1	2	3	4	5	6

Anexa nr.3  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind garanțiile de stat

### Raportul privind garanțiile de stat externe

(dolari SUA)

Nr. d/o	Denumirea creditorului	Denumirea debitorului garantat	Conform situației din 01 ianuarie 20__	Modificări de la ____ 20__ pînă la ____ 20__	La finele perioadei de gestiune ____ 20__
1	2	3	4	5	6

#### 7) Anexa nr.4:

la punctul 1, cuvintele ”art.8 și art.38” se substituie cu cuvintele ”art.11 și art.51”  
punctul 4 va avea următorul cuprins:

„4. În Raportul privind recreditarea de stat se înregistrează, în ordine cronologică și sistematizată, informația privind proiectele, programele, activitățile finanțate din surse recreditate, privind beneficiarii recreditării, data contractării, data scadenței, suma agregată.”;

la punctul 8, sintagma „Registrul se ține” se substituie cu sintagma „Raportul se întocmește”;

la punctul 15, sintagma „Ținerea Registrului este supusă” se substituie cu sintagma „Raportul este supus”, iar textul „Legea nr.847-XIII din 24 mai 1996 privind sistemul bugetar și procesul bugetar și Legea nr.312-XIII din 8 decembrie 1994 privind Curtea de Conturi” se substituie cu sintagma „Legea Curții de Conturi nr. 261-XVI din 05.12.2008”;

în Anexa la Regulamentul cu privire la Registrul privind recreditarea de stat, sintagma „\_\_\_\_\_” se substituie cu \_\_\_\_\_  
(funcția, persoana responsabilă de întocmirea și ținerea Registrului) (numele, prenumele) (semnătura)  
sintagma „Raportor: \_\_\_\_\_”.  
(nume, prenume, funcția, semnătura)”

#### 8) Anexa nr.5:

la punctul 1, după cuvântul „datoria” se completează cu cuvântul „sectorului”;

la punctul 3, textul „implementarea proiectelor investiționale, a programelor sau pentru desfășurarea activităților de stat” se substituie cu textul „realizarea proiectelor și a programelor de dezvoltare finanțate din surse externe”, iar sintagma „crează subdiviziuni, unități speciale” se substituie cu sintagma „înființează subdiviziuni speciale create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 4, sintagma „numitele subdiviziuni, unități speciale, reieșind din” se substituie cu sintagma „Ministerul Finanțelor și/sau subdiviziunile special create pentru scopuri de recreditare, reieșind din evaluarea și analiza performanțelor, corespunderii lor criteriilor de eligibilitate”;

punctul 5, în final se completează cu cuvântul „participante”;

punctul 6 va avea următorul cuprins:

„6. Condițiile de recreditare a împrumuturilor destinate pentru recreditarea beneficiarilor finali sunt stabilite de către creditor și/sau definite în contractele de împrumut interne sau externe”;

la punctul 7, după cuvintele „externe și” se completează cu cuvântul „/sau”;

la punctul 9, sintagma „, unităților speciale” se substituie cu sintagma „special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 10, „, unităților speciale” se substituie cu sintagma „special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 11, sintagma „taxei de angajament” se substituie cu sintagma „comisioanelor”;

la punctul 12, sintagma „trezoreriale ale Trezoreriei de Stat a Ministerului Finanțelor” se substituie cu sintagma „bugetului de stat/ale subdiviziunilor special create pentru scopuri de recreditare, în conformitate cu condițiile contractelor de recreditare”;

punctul 12 se completează cu punctul 12<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„12<sup>1</sup>. Ministerul Finanțelor la fiecare perioadă scadentă va înainta către beneficiarii recreditați cereri de plată privind suma plăților scadente calculate și termenul de rambursare a acestora”;

la punctul 13, sintagma „, unitățile speciale” se substituie cu sintagma „special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 14, sintagma „, unitățile speciale” se substituie cu sintagma „special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 15, sintagma „sumelor recreditare” se substituie cu sintagma „sumelor recreditate”;

punctul 16 va avea următorul cuprins:

„16. Responsabilitatea pentru realizarea și utilizarea eficientă a mijloacelor recreditate, precum și calitatea lucrărilor efectuate se pune în sarcina autorităților administrației publice centrale, autorităților publice, autorităților administrației publice locale și beneficiarilor recreditării”;

punctul 21 se completează cu punctele 21<sup>1</sup> și 21<sup>2</sup> cu următorul cuprins:

„ 21<sup>1</sup>. În cazul în care beneficiarul recreditat nu-și onorează obligațiile de plată (suma principală a împrumutului precum și plățile curente calculate) cu termen expirat în decurs de 6 luni de la data declarării acesteia ca fiind expirată, Ministerul Finanțelor este în drept, în conformitate cu

legislația în vigoare, să înainteze în instanța de judecată competentă cererea introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate.

21<sup>2</sup>. În cazul în care beneficiarul recreditat nu își poate respecta obligațiile financiare conform graficului de achitare a datoriei relevant contractului de recreditare, Ministerul Finanțelor, în urma analizei economico-financiare a beneficiarului recreditat, are dreptul să adopte decizii privind reeșalonarea datoriei acestuia prin încheierea unor acorduri adiționale la contractul de recreditare inițial”;

pe tot cuprinsul capitolului II, sintagma „autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale de nivelul al doilea și ale municipiului Bălți” se substituie prin sintagma „autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale”;

la punctul 22:

litera a), sintagma „datoriilor bugetelor corespunzătoare la împrumuturile deja contractate sau garantate (incluzând rambursarea sumei de principal și dobânda aferentă), la împrumuturile care urmează să fie contractate și la dobânzile aferente acestora, precum și la împrumuturile care se prevăd a fi garantate și la dobânzile aferente acestora nu va depăși 20% din totalul veniturilor anuale ale bugetelor respective” se substituie cu sintagma „plăților anuale (rambursarea sumei de principal, dobânzii și altor plăți aferente), legate de deservirea datoriilor bugetelor unităților administrativ-teritoriale la împrumuturile deja /și sau care urmează să fie contractate sau garantate, nu va depăși 20% din totalul veniturilor anuale ale bugetelor respective”;

litera b), cuvintele „, dobânzile la ele din volumul total al veniturilor” se exclud;

litera c), alineatul 6 se modifică și va avea următorul cuprins:

„ calculul ponderii plăților anuale (rambursarea sumei de principal, dobânzii și altor plăți aferente), legate de deservirea datoriilor bugetelor unităților administrativ-teritoriale la împrumuturile deja și/sau care urmează să fie contractate sau garantate, nu va depăși 20% din totalul veniturilor anuale ale bugetelor respective ;”;

punctul 23 va avea următorul cuprins:

„23. Drept garanție de rambursare a împrumutului de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale servesc defalcările sumelor de la impozitele și taxele de stat la bugetele unităților administrativ-teritoriale și suma transferurilor cu destinație generală”;

punctul 24 va avea următorul cuprins:

„24. În cazul neonorării obligațiilor de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale, stipulate în contractele de recreditare, Ministerul Finanțelor prin suspendarea efectuării defalcărilor sumelor de la impozitele și taxele de stat la bugetele unităților administrativ-teritoriale și prin transferurile cu destinație generală, va percepe în mod incontestabil din contul trezorerial al bugetului respectiv mijloace bănești pentru acoperirea sumelor datorate bugetului de stat.”;

punctul 27 va avea următorul cuprins:

„ 27. Drept garanție de rambursare a împrumutului recreditat beneficiarilor recreditați servesc: gajul (bunuri imobile și/sau mobile existente);

contractul de fidejusiune;

alte garanții prevăzute de legislația în vigoare.

Valoarea gajului trebuie să acopere rambursarea împrumutului acordat precum și plățile curente calculate pe perioada de grație.

Pentru beneficiarii recreditați în cadrul realizării proiectelor și a programelor de dezvoltare finanțate din surse externe poate fi utilizat gajul viitor.”;

denumirea capitolului IV va avea următorul cuprins:

„Particularitățile recreditării instituțiilor financiare participante prin intermediul subdiviziunilor special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 30, cuvintele ”unităților speciale stabilite” se substituie cu cuvintele „subdiviziunilor special create pentru scopuri de recreditare”;

la punctul 31, propoziția a doua și a treia din nou alineat va avea următorul cuprins:

„Contractele de recreditare vor stipula:

condiții generale de recreditare, prevăzute în acordurile de împrumut externe precum și proceduri de debursare a mijloacelor;

date privind calcularea ratei comerciale de referință a dobânzii în baza ratei inflației, perioada și metoda de revizuire a acesteia, perioadele de plată a dobânzii și a sumei principale, marjele de acoperire a riscurilor de schimb valutar și a costurilor operaționale;

informații privind executarea proiectului;

prezentarea rapoartelor financiare ale instituției financiare participante pentru evaluarea și monitorizarea rapoartelor privind portofoliul de sub-împrumuturi și progresul liniilor de credit;

informații privind asigurarea respectării intereselor Ministerului Finanțelor și ale țării în sensul integrității fondurilor și utilizării lor conform destinației, în scopul proiectului și inspecției pe teren;

cerințe vizînd asigurarea dezvăluirii informației privind linia de credit din împrumutul extern administrat, condițiile de recreditare, inclusiv dobînda și alte costuri și comisioane pentru beneficiarul final, granturi disponibile, cerințele față de beneficiari, detalii și informația relevantă legată de proiect, scopul cheltuielilor eligibile pentru finanțare;

cerințe privind asigurarea ca condițiile financiare aplicate la fiecare acord de recreditare, semnat cu beneficiarul final vor reflecta avantajul de a fi finanțat din fondurile liniilor de credit de stat din împrumuturi externe și că astfel de avantaj este clar estimat și indicat într-un mod transparent beneficiarului final;

suspendarea, anularea, penalizarea, accelerarea maturității plăților sau retragerea resurselor în mod incontestabil în cazurile în care se încalcă condițiile specifice sau în care țara, din careva motive, pierde dreptul de decontare în continuare a resurselor din împrumutul extern.”;

punctul 31 se completează cu un punct nou 31<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„31<sup>1</sup>. Drept garanție de rambursare a împrumutului de către instituțiile financiare participante servesc mijloacele bănești aflate în conturile bancare și drepturile de creanțe ce decurg din raporturile cu debitorii proprii”;

la punctul 34, cuvintele „unitățile speciale de implementare” se substituie cu cuvintele ”speciale create pentru scopuri de recreditare”;

punctul 34 se completează cu un nou punct 34<sup>1</sup> cu următorul cuprins:

„34<sup>1</sup>. În cazul neexecutării obligațiilor contractuale de către instituțiile financiare participante, organele abilitate cu drept de suspendare a conturilor bancare, prezintă dispoziții de suspendare a operațiunilor bancare și ordine incaso și percep forțat datoriile, conform legislației în vigoare a Republicii Moldova”;

la punctul 35, cuvintele „unitățile speciale de implementare create” se substituie cu cuvintele „speciale create pentru scopuri de recreditare”.

#### 9) **Anexa nr.6 :**

la punctul 3, cuvîntul „garanției” se substituie cu cuvintele „suma care urmează să fie garantată prin garanție de stat”;

punctul 4, se completează, după cuvintele „achitată de” cu cuvintele „către”;

punctul 5, se completează, după cuvintele „acordare a garanției de stat” cu cuvîntul „în termen de 3 zile de la semnarea acestuia”;

punctul 7, în final se completează cu următorul text:

„Cheltuielile aferente restituirii sumei plății pentru garanția de stat vor fi suportate din contul solicitantului garanției de stat”;

#### 10) **Anexa nr.7:**

în titlul Regulamentului, după cuvîntul „contractare” se completează cu cuvintele „a datoriei de stat”;

la Capitolul II „PRINCIPIILE GENERALE DE CONTRACTARE A ÎMPRUMUTURILOR DE STAT”:

în titlu, cuvîntul „împrumuturilor” se substituie cu cuvîntul „datoriei”;

la punctul 1:



cuvintele „împrumuturile de stat externe și interne” se substituie cu cuvintele „datorie de stat externă și internă”;

litera a) va avea următorul cuprins:

„a) împrumuturi de stat interne și externe, în monedă națională sau în orice altă valută străină”;

la litera c), cuvântul „financiară” se exclude;

la punctul 2:

la alineatul doi, cuvintele „împrumuturile de stat” se substituie cu cuvintele „datorie de stat”;

litera a) va avea următorul cuprins:

„a) plafoanelor datoriei de stat, inclusiv ale datoriei de stat interne și externe stabilite de Legea bugetului de stat pe anul respectiv”;

la litera c), sintagma „de împrumuturi” se substituie cu sintagma „al împrumuturilor”;

la

punctul 3:

la alineatul unu, cuvântul „referitor” se substituie cu cuvintele „cu privire”;

alineatul doi va avea următorul cuprins:

„Ministerul Finanțelor este abilitat cu dreptul de a contracta, pe parcursul anului bugetar, împrumuturi interne pe piața valorilor mobiliare de stat peste limitele prevăzute în bugetul de stat, cu scadență în anul bugetar respectiv, pentru acoperirea decalajului temporar de casă al bugetului de stat.”

La Capitolul III „PROCEDURA DE CONTRACTARE A ÎMPRUMUTURILOR DE STAT EXTERNE”:

în titlu, cuvântul „împrumuturilor” se substituie cu cuvântul „datoriei”;

La capitolul I „DISPOZIȚII GENERALE”:

sintagma „art.22 alin.(5)” se substituie cu sintagma „art.27 alin.(5)”;

la punctul 4:

cuvintele „elaborării hotărîrii de Guvern privind contractarea” se substituie cu cuvântul „contractării”;

la alineatul trei, litera a) va avea următorul cuprins:

„a) inițierea și purtarea negocierilor cu creditorii externi pe marginea proiectului propus spre finanțare, precum și condițiile împrumutului de stat extern”;

la alineatul patru, după cuvintele „Ministerul Finanțelor” se completează, cu cuvintele „sau ministerele interesate, după caz”;

la alineatul șase, litera c) va avea următorul cuprins:

„c) semnarea contractului de împrumut de stat extern numai de către persoanele care au fost împuternicite, în conformitate cu Hotărîrea Guvernului Republicii Moldova”;

se completează în final cu un alineat nou cu următorul cuprins:

„În cazul în care contractul de împrumut constituie un tratat internațional, încheierea acestuia se face în conformitate cu prevederile Legii nr. 595-XIV din 24 septembrie 1999 privind tratatele internaționale ale Republicii Moldova”;

la punctul 5, alineatul doi, cuvintele „hotărîrii a Parlamentului” se substituie cu cuvântul „legi organice”.

La Capitolul IV „PROCEDURA DE CONTRACTARE A ÎMPRUMUTURILOR DE STAT INTERNE”:

în titlu, cuvântul „împrumuturilor” se substituie cu cuvântul „datoriei”;

la punctul 7:

alineatele unu, doi, trei și patru vor avea următorul cuprins:

„Ministerul Finanțelor plasează pe piața internă valori mobiliare de stat (în continuare - VMS) în formă de înscrieri în conturi în conformitate cu un calendar elaborat și aprobat lunar/trimestrial/semestrial de către Ministerul Finanțelor, care poate fi modificat în funcție de evoluția pieței VMS și de necesitățile de finanțare.

Banca Națională a Moldovei sau altă instituție, în bază de acord cu Ministerul Finanțelor, poate exercita funcția de agent al statului în organizarea plasării și deservirii VMS pe piața internă.

Plasarea VMS pe piața primară se realizează prin intermediul licitațiilor, prin subscriere sau prin orice altă metodă, conform condițiilor determinate și reglementate de către Ministerul Finanțelor în calitate de emitent.

Modul de plasare, circulație și răscumpărare a VMS în formă de înscrieri în conturi este stabilit de actele normative comune, aprobate de Ministerul Finanțelor și agentul statului.

Reemisiunea VMS, emise în urma conversiunii împrumuturilor contractate anterior de la Banca Națională a Moldovei, se efectuează în baza unui acord - cadru încheiat între Ministerul Finanțelor și Banca Națională, în care sunt stipulate procedurile și condițiile de efectuare a reemisiunilor VMS, atribuțiile și responsabilitățile Băncii Naționale și ale Ministerului Finanțelor în derularea reemisiunilor, modalitatea de determinare a parametrilor reemisiunii VMS, precum și documentele aferente derulării procesului de reemisiune.

Separat pentru fiecare reemisiune Ministerul Finanțelor prezintă oferta privind reemisiunea VMS, în care se specifică suma VMS la prețul de cumpărare și la valoarea nominală, rata dobânzii, termenul de circulație a VMS, data emiterii și scadenței VMS și altele. Concomitent se prezintă un Certificat global perfectat pentru volumul nominal de VMS, care reprezintă asigurarea răscumpărării VMS la scadență.”;

în ultimul alineat, cuvântul ”emisie” se substituie cu cuvântul ”emisiune”;

la punctul 8:

în alineatul doi, cuvântul „mediu” se substituie cu cuvântul „lung”;

în alineatul trei, litera c), sintagma „pentru utilizarea împrumutului” se exclude;

alineatul patru va avea următorul cuprins:

„ Mărimea ratei dobânzii pentru împrumut nu va depăși rata de bază a Băncii Naționale a Moldovei aplicată la principalele operațiuni de politică monetară pe termen scurt mai mult decât cu 5 puncte procentuale.”;

la punctul 10:

la alineatul doi, sintagma „Împrumuturile de stat externe contractate de către Guvern în numele Republicii Moldova” se substituie cu sintagma „ Împrumuturile de stat externe contractate în numele Republicii Moldova de Guvern”, iar cuvântul „investiționale” se substituie cu cuvintele „finanțate din surse externe”;

la alineatul trei, textul „Mijloacele bănești aferente vor fi păstrate în conturi purtătoare de dobândă în favoarea proiectului/programului” se exclude.

alineatul patru va avea următorul cuprins:

„Autoritățile administrației publice centrale/ autoritățile publice, care beneficiază de mijloace obținute din împrumuturi de stat externe, prin care sunt realizate proiectele finanțate din surse externe, monitorizează implementarea și realizarea scopurilor acestor proiecte”;

la ultimul alineat:

sintagma „Ministerul Finanțelor gestionează mijloacele retrase” se substituie cu sintagma „Ministerul Finanțelor monitorizează mijloacele financiare valorificate”;

după cuvântul „proiectelor” se completează cu cuvintele „finanțate din surse externe”, iar înainte de cuvintele „Ministerul Finanțelor” se completează cu cuvântul „către”.

11) **În Anexa nr.8:**

**la punctul 1 sintagma „alin.(1) art. 34” se substituie cu sintagma „art.40 alin.(1)”;**

a punctul 5, sintagma „se ține conform anexei la prezentul Regulament, care” se exclude.

12) Hotărîrea se completează cu Anexa nr.9 și Anexa nr.10 cu următorul cuprins:

„Anexa nr.9  
la Hotărîrea Guvernului  
nr.1136 din 18 octombrie 2007

## REGULAMENTUL

## **privind procedura de contractare a datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale Unităților administrativ-teritoriale**

### **I. DISPOZIȚII GENERALE**

Regulamentul privind procedura de contractare a datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale Unităților administrativ-teritoriale este elaborat în temeiul articolului 46 din Legea nr. 419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria sectorului public, garanțiile de stat și recreditarea de stat.

### **II. PRINCIPII GENERALE DE CONTRACTARE A DATORIEI/ACORDAREA GARANȚIILOR PENTRU ÎMPRUMUTURI DE CĂTRE AUTORITĂȚILE EXECUTIVE ALE UNITĂȚILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE**

1. Autoritățile executive ale unităților administrativ teritoriale contractează datorie în conformitate cu articolul 44 al Legii nr. 419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria sectorului public, garanțiile de stat și recreditarea de stat. Autoritățile executive ale unităților administrativ teritoriale au dreptul de a contracta datorie sub formă de:

- a) împrumuturi (inclusiv leasingul financiar) externe și interne;
- b) valori mobiliare, emise pentru plasare pe piețele financiare externe și pe piețele interne;
- c) garanții pentru împrumuturi interne și externe;
- d) instrumente disponibile pentru contractare de pe piața internă și externă care nu contravin legislației în vigoare.

2. Destinația mijloacelor obținute în urma contractării datoriei, este stabilită în articolul 45 al Legii nr. 419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria sectorului public, garanțiile de stat și recreditarea de stat.

3. Contractarea datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale se efectuează cu respectarea următoarelor criterii:

- a) plafoanelor stabilite la art.14 alin. (4) din Legea nr. 397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale;
- b) capacității de rambursare a datoriei;
- c) compatibilității condițiilor financiare de atragere a mijloacelor cu obiectivele politicii de administrare a datoriei unităților administrativ-teritoriale;
- d) conformității proiectelor planificate a fi finanțate din contul surselor atrase cu programe de dezvoltare anuale și multianuale.

4. Toate actele încheiate de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale cu încălcarea punctului 3 (a) se consideră nule.

5. Autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale, pentru anul bugetar respectiv, calculează plafoanele datoriilor interne și externe ale unităților administrativ-teritoriale și ale garanțiilor acordate de către acestea și le includ în bugetele anuale ale autorităților administrativ-teritoriale.

### **III. PROCEDURA DE CONTRACTARE A DATORIE/ACORDARE A GARANȚIILOR PENTRU ÎMPRUMUTURI DE CĂTRE AUTORITĂȚILE EXECUTIVE ALE UNITĂȚILOR ADMINISTRATIV-TERITORIALE**

6. În scopul contractării datoriei/acordării garanțiilor pentru împrumuturi autoritățile executive ale unităților administrativ teritoriale:

- a) efectuează analiza conjuncturii pieței capitalului creditar și evaluează posibilitățile de contractare la capitolul caracterului acceptabil al condițiilor;

- b) efectuează analiza condițiilor financiare ale împrumuturilor care urmează a fi contractate direct sau garantate, precum și evaluează oferta pe piețele financiare în cazul emisiunilor valorilor mobiliare;
- c) elaborează propuneri concrete privind finanțarea proiectelor în limita posibilităților disponibile, precum și înaintează propuneri autorităților reprezentative și deliberative ale unităților administrativ-teritoriale în vederea finanțării proiectului.

7. Autoritățile reprezentative și deliberative ale unităților administrativ-teritoriale iau decizia privind contractarea datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi.

Decizia privind contractarea datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi de către unitățile administrativ-teritoriale este precedată de etapele stabilite la capitolul dat:

8. Autoritățile executive ale unităților teritorial-administrative în baza necesităților de finanțare identificate, a analizei oportunităților de finanțare efectuate, pentru instrumentele de datorie pe termen lung, prezintă, Ministerului Finanțelor, proiectul contractului de împrumut/contractului de garanție/contractului privind plasarea pe piețele financiare externe și interne a valorilor mobiliare, împreună cu cererea de solicitare a avizului pentru autorizarea contractării datoriei/acordării garanțiilor pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale, precum și a documentelor relevante prevăzute conform anexei nr. 1 la prezentul Regulament;

9. În scopul elaborării avizului privind contractarea datoriei pe termen lung/garantarea împrumuturilor pe termen lung de către autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale, Ministerul Finanțelor constituie prin ordinul Ministrului Finanțelor Comisia de autorizare a contractării datoriei pe termen lung/acordării garanțiilor pentru împrumuturi pe termen lung de către unitățile administrativ-teritoriale, denumită în continuare Comisie;

Comisia are în componența sa 9 membri, după cum urmează:

- 6 reprezentanți ai Ministerului Finanțelor (Ministrul Finanțelor, 2 reprezentanți din Direcția generală datorii publice, 2 reprezentanți din Direcția sinteză bugetară, 1 reprezentant din Direcția generală trezoreria de stat;

- 2 reprezentanți ai Cancelariei de Stat;

- 1 reprezentant al Congresului Autorităților Locale din Moldova.

Președintele Comisiei este Ministrul Finanțelor.

Comisia se întrunește ori de câte ori este nevoie pentru analizarea cererilor și a documentelor aferente primite de la unitățile administrativ-teritoriale, prin care se solicită eliberarea avizului pentru contractarea datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi.

La nivelul Comisiei funcționează un secretariat ai cărui membri sunt persoane din cadrul direcțiilor de specialitate ale Ministerului Finanțelor implicate în verificarea și analiza documentațiilor, desemnate prin ordin al Ministrului Finanțelor. Secretariatul asigură lucrările operative ce privesc relația dintre Comisie și solicitanții elaborării avizelor privind contractarea datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi, precum și cele specifice de organizare a ședințelor Comisiei, inclusiv convocarea membrilor acesteia.

La ședință, pot participa ca invitați, reprezentanții unităților administrativ-teritoriale, care solicită autorizarea, precum și ai altor instituții interesate.

Ședințele Comisiei se consideră deliberative dacă la ele sunt prezenți cel puțin două treimi din numărul membrilor prezenți la ședință.

Hotărârea Comisiei se adoptă cu votul „pentru” a simplei majorități de voturi a membrilor prezenți.

Secretariatul va asigura convocarea Comisiei în termen de maxim 15 zile lucrătoare de la primirea documentației complete aferente cererii unității administrativ-teritoriale. Convocarea comisiei se face, de regulă, cu 3 zile lucrătoare înainte de data stabilită pentru ședință, prin

intermediu poștei electronice sau telefonic. Odată cu convocarea Comisiei se transmit membrilor comisiei proiectul ordinii de zi și materialele care urmează a fi supuse discuțiilor.

Pentru autorizarea contractării datoriei/acordarea garanțiilor pentru împrumuturi, care constituie baza eliberării avizului de către Ministerul Finanțelor, comisia va analiza în baza documentației primite de la solicitant, în baza criteriilor obiective care să asigure:

- a) capacitatea de a rambursa datoria;
- b) compatibilitatea condițiilor financiare de atragere a mijloacelor cu obiectivele politicii de administrare a datoriei unităților administrativ-teritoriale;
- c) conformitatea proiectelor planificate a fi finanțate din contul surselor atrase cu programe de dezvoltare anuale și multianuale;
- d) conformitatea contractării datoriei/acordării garanției menționate cu restricțiile stabilite în Legea nr. 397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale.

În cazul în care o unitate administrativ-teritorială formează datorii cu termen expirat pentru împrumuturi, acesteia îi este interzis de a contracta orice datorie nouă, cu excepția contractării datoriei în scopul restructurării obligației nerespectate.

Deliberările Comisiei se consemnează în proces-verbal. Procesul-verbal se semnează de președintele Comisiei și membrii Comisiei prezenți la ședință.

10. În baza hotărârii Comisiei se elaborează avizul Ministerului Finanțelor în maxim 5 zile lucrătoare de la adoptarea hotărârii. În cazul unui aviz nefavorabil, hotărârea va conține motivarea respingerii autorizării de contractare a datoriei sau garantare a împrumutului

11. Avizul Ministerului Finanțelor, are un caracter obligatoriu, în baza căruia autoritățile reprezentative și deliberative ale unităților administrativ-teritoriale contractează datorie și/sau acordă garanții pentru împrumuturi.

12. Avizul pozitiv al Ministerului Finanțelor nu constituie garanție sau obligație de a rambursa datoria de către Guvernul Republicii Moldova.

13. După eliberarea avizului autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale poartă negocieri cu creditorii/ investitorii întru acordarea finanțării la condiții avantajoase și în termeni utili.

14. Băncile creditoare ale unităților administrativ-teritoriale vor acorda împrumuturi interne respectând criteriul de conformitate al contractării datoriei cu restricțiile stabilite în Legea nr. 397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale.

15. După purtarea negocierilor și în baza avizului Ministerului Finanțelor autoritățile reprezentative și deliberative ale unităților administrativ-teritoriale iau decizia prin care se autorizează contractarea datoriei/acordarea garanției pentru împrumuturi, care include următoarele elemente:

- a) suma principală;
- b) rata dobânzii;
- c) instrumentul datoriei;
- d) perioada de rambursare;
- e) scopul pentru care se contractează datoria/se acordă garanția pentru împrumuturi.

Totodată, decizia respectivă urmează să conțină prevederi referitoare la împuternicirea persoanei responsabile de semnarea Contractului de împrumut/Acordului de garanție.

16. După luarea deciziilor de către autoritățile reprezentative și deliberative ale unităților administrativ-teritoriale privind autorizarea contractării datoriei/acordării garanțiilor pentru împrumuturi, autoritățile executive ale unităților administrativ-teritoriale respective prezintă Ministerului Finanțelor informația privind obligațiile pecuniare, cu termenul de executare de un an

sau mai mare, și privind garanțiile acordate de aceste unități administrativ-teritoriale.

Anexa nr.1  
la Regulamentul  
privind procedura de contractare a datoriei/acordarea garanțiilor  
pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale  
unităților administrativ-teritoriale

**Cerere de solicitare a avizului Ministerului Finanțelor pentru autorizarea contractării  
datoriei/acordării garanțiilor pentru împrumuturi de către autoritățile executive ale  
unităților administrativ-teritoriale**

---

---

(Numele aplicantului/împrumutatului)

CERERE DE AUTORIZARE

---

(Numele Proiectului)

---

(Data)

INFORMAȚII DESPRE PROIECT

1. Numele Proiectului

---

---

2. Descrierea Proiectului

---

---

---

3. Suma totală a investiției

---

---

4. Suma totală a împrumutului/valorii mobiliare/garanției și moneda acestora

---

---

5. Suma contribuției proprii la realizarea proiectului

---

---

6. Condiții acceptabile de împrumutare

- Rata acceptabilă a dobânzii, precum și alte plăți și comisioane aferente contractării datoriei \_\_\_\_\_
- Maturitatea acceptabilă, inclusiv perioada de grație acceptabilă \_\_\_\_\_

- Periodicitatea rambursării \_\_\_\_\_
- Graficul rambursării datoriei în care se evidențiază distinct pe ani, principalul, dobânzile, comisioanele și alte plăți aferente

7. Efectele scontate  
Beneficiile economice, financiare și sociale

---

---

---

8. Perioada și modul de implementare a proiectului

---

---

---

1. La cererea menționată, autoritatea executivă a unității administrativ-teritoriale prezintă următoarele documente:

a) Proiectului contractului de împrumut/garanție/ contractului privind plasarea pe piețele financiare externe și interne a valorilor mobiliare;

b) Ultimul buget local al unității administrativ-teritoriale aprobat pentru anul curent;

c) Situația financiară privind contul de execuție al bugetului local al unității administrativ-teritoriale pentru ultimii 3 ani anteriori anului în care se solicită autorizarea contractării și/sau garantării împrumutului, avizate de trezoreria teritorială, precum și contul de execuție la finele lunii precedente solicitării autorizării, certificat de aceasta;

d) Situația estimativă privind deservirea datoriei publice locale pe perioada împrumutului, cu calcularea indicatorilor prevăzuți în articolul 14 alin.(4) din Legea nr. 397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale. În cazul împrumuturilor cu rata flotantă calculele se efectuează în baza ultimei rate flotante publicată pe paginile web relevante. În cazul împrumuturilor în valută străină pentru efectuarea estimărilor servește cursul valutar prognozat de către Ministerul Economiei, ca parte a prognozei indicatorilor macro-economici pentru perioada respectivă sau cursul oficial al leului moldovenesc stabilit pentru monedele împrumuturilor , publicat la data efectuării calculelor;

e) Declarația pe propria răspundere a solicitantului privind situația altor datorii active contractate și/sau garantate, inclusiv cele cu termen expirat;

f) Orice alte documente solicitate de Comisie în vederea analizării cererii de autorizării a contractării datoriei/garantării împrumutului sau pe care solicitantul le consideră utile întru susținerea cererii.

2. Documentele prevăzute la punctul 1 se depun în două exemplare, în original. Prima filă conține opisul documentelor din dosarul respectiv, în ordinea prevăzută în punctul 1. Fiecare filă ce urmează opisului este numerotată în ordinea crescătoare a numerelor naturale. În cazul în care după înregistrarea dosarului la secretariatul Comisiei este necesar a fi depuse alte file, acestea vor purta numere subsecvențiale numărului filei precedente. De exemplu după fila 9 este necesar a fi depuse încă 4 file, care vor fi numerotate: 9/1, 9/2, 9/3, 9/4.

3. Fiecare filă din dosar se semnează și se ștampilează pe prima pagină. Ultima filă din dosar, sub semnătura solicitantului, conține în mod explicit prenumele și numele persoanei care a semnat filele din dosar, funcția îndeplinită și specimenul de semnătură al acesteia, precum și amprenta ștampilei autorității executive. Pentru semnătura care se aplică pe filele din dosar poate fi utilizată parafa.

1. Prin semnarea pe prima pagină a fiecărei file se certifică de către persoana respectivă faptul că acel document este conform cu realitatea, sub sancțiunea codului penal.

2. În situația în care documentele depuse nu pot fi originale și trebuie fotocopyate, acestea trebuie să fie lizibile.

3. Dosarul original, care stă la baza adoptării hotărârii privind autorizarea contractării datoriei sau garanției de împrumuturi se arhivează.

4. În cazul în care în derularea investițiilor se înregistrează economii față de valoarea datoriei/garanțiilor autorizate, de regulă acestea pot fi utilizate pentru finanțarea altor investiții fără a fi necesară o nouă autorizare. Astfel de situații trebuie notificate în prealabil Comisiei.

În situația în care pe parcursul valorificării datoriei autorizate, prin hotărârea autorității deliberative, se produc modificări în lista investițiilor finanțate din contul datoriei, notificarea înaintată Comisiei trebuie să conțină informațiile referitoare la investițiile înlocuite și la cele ce se doresc a fi introduse la finanțare, existența aprobărilor legale pentru aceste din urmă, care să permită acesteia să analizeze în ce măsură cererea este susținută de documentația care stă la baza acordării autorizării.

Anexa nr.10  
la Hotărârea Guvernului  
nr.1136 din 18 octombrie 2007

## **REGULAMENTUL**

### **cu privire la Raportul privind datoria și raportul privind garanțiile unităților administrativ-teritoriale**

#### **I. DISPOZIȚII GENERALE**

1. Regulamentul cu privire la Raportul privind datoria și Raportul privind garanțiile unităților administrativ-teritoriale (în continuare Regulament) este elaborat în temeiul articolului 49 alin.(2) din Legea nr.419-XVI din 22 decembrie 2006 cu privire la datoria sectorului public, garanțiile de stat și recreditarea de stat.

2. Raportul privind datoria unităților administrativ-teritoriale și Raportul privind garanțiile unităților administrativ-teritoriale (în continuare Rapoarte) sînt Rapoarte publice întocmite de către direcția finanțe și/sau subdiviziunea financiară a autorităților executive ale unităților administrativ-teritoriale în scopul asigurării evidenței curente a tuturor obligațiilor directe și condiționale ale unităților administrativ-teritoriale.

3. Rapoartele ca instrument principal de identificare, gestiune și control asupra datoriei și garanțiile autorităților administrativ-teritoriale, trebuie să asigure înregistrarea tuturor operațiunilor în ordine cronologică și sistematizată, prelucrarea și păstrarea informației cu privire la datoria/garanțiile unității administrativ-teritoriale;

4. Rapoartele se întocmesc de către direcția finanțe și/sau subdiviziunea financiară a autorității executive a unității administrativ-teritoriale în formă electronică și se utilizează în strictă conformitate cu destinația lor fiind sistematizate și completate astfel încît să permită, în orice moment, identificarea și controlul operațiunilor efectuate.

5. Obligațiile interne și externe directe și condiționale sînt reflectate în Rapoarte în monedă națională (lei), iar datoria și garanțiile externe și în dolari SUA. Recalcularea datoriei și garanțiilor externe în lei se efectuează reieșind din cursul oficial al leului moldovenesc în ultima zi a trimestrului de gestiune.

6. Informația privind noile împrumuturi/garanții acordate, precum și noile valori mobiliare emise se introduc în Rapoarte la data intrării în vigoare a contractelor respective.

7. Rapoartele referitoare la datoria/garanțiile unității administrativ-teritoriale se întocmesc periodic, o dată în trimestru, conform situației din ultima zi a trimestrului de gestiune.

8. Înregistrarea datelor în Rapoarte se face cu respectarea succesiunii documentelor justificative (contract de împrumut/garanție/contract de plasare a valorilor mobiliare; documentele



de plată; raportul privind debursările și achitățile prezentat de creditor), ținându-se cont de data emiterii și recepționării lor de către autoritatea executivă a unității administrativ-teritoriale.

9. Rapoartele se completează în așa fel, încât să fie exclusă posibilitatea de a le modifica, fără a lăsa semne vizibile de ștergere a informației înscrise.

10. Raportorul, desemnat printr-un ordin al autorității executive a unității administrativ-teritoriale, are dreptul să ceară și să obțină informații veridice de la persoanele care le prezintă în vederea efectuării înscrierilor corecte în Rapoarte.

11. Raportorul răspunde personal de veridicitatea informației înscrise în Rapoarte.

12. Informația solicitată din Rapoarte se eliberează cu acordul conducerii autorității executive a unității administrativ-teritoriale.

Informația din Rapoarte poate fi oferită atât cu privire la o înscriere aparte efectuată, cât și în formă generalizatoare.

14. Rapoartele sunt supuse unui control intern și extern minuțios. Controlul intern se efectuează de către deținătorul Rapoartelor. Controlul extern îl exercită Curtea de Conturi, în conformitate cu Legea Curții de Conturi nr. 261-XVI din 05.12.2008.

15. Reprezentanții organelor de control menționate la pct.14 din prezentul Regulament precum și reprezentanții Ministerului Finanțelor au dreptul de acces la informația cuprinsă în Rapoarte.

16. Rapoartele datoriei/garanțiilor urmează să conțină următoarele informații:

- a) instrumentul datoriei;
- b) data contractării;
- c) scopul pentru care se contractează datoria/acordă garanția pentru împrumuturi;
- d) sursa datoriei (externă sau internă);
- e) creditorul;
- f) suma principală ;
- g) moneda;
- h) rata dobânzii;
- i) termenul și perioada de rambursare;
- j) soldul datoriei la situația respectivă.

17. Raportul datoriei existente la momentul elaborării deciziei bugetare anuale a autorităților reprezentative și deliberative respective este prezentat conform cerințelor stabilite în punctul 16.

Anexa nr. 1  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria și raportul privind garanțiile  
unităților administrativ-teritoriale

### **Raportul privind datoria unității administrativ-teritoriale\***

Instrumentul datoriei	Data contractării	Scopul	Creditorul	Suma principală	Moneda	Rata dobânzii	Termenul si perioada de rambursare	Soldul datoriei la situația din
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Împrumuturi								
.....								
Valori mobiliare								
Datoria externa	USD		-	-	-	-	-	

	Lei		-	-	-	-	-	
Împrumuturi								
...								
Valori mobiliare								
Datoria internă	Lei		-	-	-	-	-	
<b>Datoria totală</b>	<b>Lei</b>		-	-	-	-	-	

\*În raport se vor include toate obligațiile autorităților publice locale, inclusiv și cele mai mici de un an

Anexa nr. 2  
la Regulamentul cu privire la  
Raportul privind datoria și raportul privind garanțiile  
unităților administrativ-teritoriale

**Raportul privind garanțiile unității administrativ-teritoriale \***

Instrumentul datoriei	Data contractării	Scopul	Creditorul	Suma principală	Moneda	Rata dobânzii	Termenul și perioada de rambursare	Soldul garanțiilor la situația din
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Împrumuturi								
.....								
Garanții externe	USD		-	-	-	-	-	
	Lei		-	-	-	-	-	
Împrumuturi								
...								
Garanții interne	Lei		-	-	-	-	-	
<b>Total Garanții</b>	<b>Lei</b>		-	-	-	-	-	

\*În raport se vor include toate garanțiile autorităților publice locale, inclusiv și cele acordate pentru împrumuturi mai mici de un an

2. Hotărârea Guvernului cu privire la reglementarea activității Ministerului Finanțelor nr. 1265 din 14.11.2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 208-209 art.1278) se modifică și se completează după cum urmează:

1) La punctul 6 din anexa 1:

subpunctul 27 se modifică și va avea următorul conținut „27) evaluează și monitorizează riscurile financiare aferente portofoliului datoriei de stat;”;

la subpunctul 32, sintagma „datoria publică” se substituie cu sintagma „datoria sectorului public”;

la subpunctul 37, cuvântul „ține” se exclude, iar sintagma „Registrele de stat” se substituie cu sintagma „Rapoartele”.

