Опубликован на (https://www.bnm.md)

22.07.2015

Постановление АС НБМ № 185 от 09.07.2015г. о внесении изменений и дополнений в Регламент по открытой валютной позиции банка

Перевод

Опубликовано в Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2015, №185-189, ст .1320

АДМИНИСТРАТИВНЫЙ СОВЕТ
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА МОЛДОВЫ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 185
от 9 июля 2015 г.

О внесении изменений и дополнений в Регламент по открытой валютной позиции банка

На основании пункта d) части (1) ст.5, части (1) ст.11, пункта a) ст.44, пункта b) ст.46 и ст.52 Закона о Национальном банке Молдовы №548-XIII от 21 июля 1995 г. (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1995 г., № 56-57, ст.624), с последующими изменениями и дополнениями, ст.28 Закона о финансовых учреждениях №550-XIII от 21 июля 1995 г. (повторное опубликование в Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011 г., №78-81, ст.199), с последующими изменениями и дополнениями, Административный совет Национального банка Молдовы

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. В Регламент по открытой валютной позиции банка, утвержденный Административным советом Национального банка Молдовы, протокол № 41 от 28 ноября 1997 г. (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999 г., № 112-114, ст. 198), с последующими изменениями и дополнениями, внести следующие изменения и дополнения:
1) После пункта 3.8 внести пункт 3.9 следующего содержания:
«3.9. Определения «сделка спот», «сделка форвард» и «валютная сделка своп» имеют значения, определенные Регламентом об осуществлении операций на межбанковском валютном рынке Республики Молдова, утвержденным Постановлением Административного совета Национального банка Молдовы №8 от 24 января 2013 г., Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2013 г., № 36-40, ст.234.».
2) После пункта 6.2 внести пункты 6.2^1, 6.2^2 и 6.2^3 следующего содержания:
«6.2^1. В случае сделок /операций по покупке /продаже иностранной валюты за молдавские леи, учет которых ведется на внебалансовых счетах, в расчет открытой валютной позиции включаются лишь сделки/операции, остаточный срок погашения которых не превышает 1 год, и содержат договорные положения, предусматривающие:
a) окончание сделки /операции с расчетами и
b) пеню, не менее 10% от суммы сделки/операции, применяемую к участникам сделки/операции за невыполнение принятых обязательств.
6.2^2. При расчете открытой валютной позиции банка, суммы остатков валютных активов и обязательств уменьшаются на суммы остатков внебалансовых счетов по сделкам/операциям по покупке/продаже иностранной валюты за молдавские леи, учет которых ведется на

внебалансовых счетах и которые не соответствуют условиям, указанным в пункте 6.2[1] (в том числе вследствие изменения договорных положений), а также по сделкам/операциям по покупке/продаже иностранной валюты за молдавские леи/за иностранную валюту, учет которых ведется на внебалансовых счетах и которые не завершились расчетами. Данное уменьшение осуществляется для всего периода: со дня заключения сделки/операции до дня вмешательства обстоятельства, которое ведет к несоответствию сделки/операции положениям пункта 6.2[1] или фактическому не окончанию сделки/операции расчетами.
В целях настоящего Регламента сделки/операции по покупке/продаже иностранной валюты, учет которых ведется на внебалансовых счетах и срок погашения которых был продлен, считаются сделками/операциями, которые не завершились расчетами.
6.2[3]. Сделки/ операции по покупке/продаже иностранной валюты, которые согласно пунктам 6.2[2] и 8.3 не включаются в расчет открытой валютной позиции, отражаются в таблице D «Активы /условные обязательства в иностранной валюте, которые не включаются в расчет открытой валютной позиции» приложения № 1 настоящего Регламента.».
3) В первый абзац пункта 6.4 после текста «в пункте 6.2» внести текст «и в пунктах 6.2[1] - 6.2[3]».
4) После пункта 7.6 внести пункт 7.6[1] следующего содержания:
«7.61. В отступление от положений пункта 7.6 для дней, в которые для расчета открытой валютной позиции банка были включены суммы остатков внебалансовых счетов по сделкам/операциям, указанным в пункте 6.2[2], банк обязан пересчитать открытую валютную позицию банка и представить Национальному банку Молдовы измененные отчеты не позднее 3 рабочих дней со дня констатирования банком, что сделка/операция подпадает под действия положений пункта 6.2[2]. В данных случаях изменения в баланс банка не вносятся, за исключением случаев, установленными правилами ведения бухгалтерского учета.».
5) В пункте 8.1 после слов «открытой валютной позиции» внести текст «, за исключением случая, когда превышение было связано с пересчетом открытой валютной позиции согласно пункту 7.6[1]» и далее по тексту.
6) После пункта 8.2 внести пункт 8.2[1] следующего содержания:
«8.2[1]. Если в результате пересчета открытой валютной позиции согласно пункту 7.6[1] устанавливается превышение лимитов открытой валютной позиции на конец соответствующих дней, лицензированный банк обязан представить в Национальный банк Молдовы по его требованию любые документы, относящиеся к данным сделкам/операциям.».
7) Пункт 8.3 изложить в следующей редакции:
«8.3. В случае несоблюдения положений настоящего Регламента, в том числе при превышении лимитов открытой валютной позиции вследствие ее пересчета, в предусмотренном в пункте 7.6[1] случае, Национальный банк Молдовы может применить санкции и исправительные меры, предусмотренные ст.38 Закона о финансовых учреждениях, в том числе запретить лицензированному банку включать в расчет суммы остатков валютных активов и обязательств с внебалансовых счетов на период до 12 месяцев.».
8) В приложении № 1:
a) в таблице A:
строку 3.0.0 изложить в следующей редакции: «Всего условных активов в иностранной валюте, которые включаются в расчет открытой валютной позиции (3.1.0+3.2.0+3.3.0)»;
строку 4.0.0 изложить в следующей редакции: «Всего валютных активов, которые включаются в расчет открытой валютной позиции (1.0.0+2.0.0+3.0.0)».
b) в таблице B:
строку 3.0.0 изложить в следующей редакции: «Всего условных обязательств в иностранной валюте, которые включаются в расчет открытой валютной позиции (3.1.0+3.2.0+3.3.0)»;
строку 4.0.0 изложить в следующей редакции: «Всего валютных обязательств, которые включаются в расчет открытой валютной позиции (1.0.0+2.0.0+3.0.0)»;
c) после таблицы C внести таблицу D следующего содержания:

Код банка

ORD0319
Код формуляра

ORD 3.19 D «Активы/условные обязательства в иностранной валюте, которые не включаются в расчет открытой валютной позиции»
за _____ 20_____

(001-лей)

№ п/п	Категория сделки /операции (C/V)	Код иностранной валюты	Вид сделки/операции	Сумма
A	B	C	D	1

Исполнитель и номер телефона_____

Примечание: Отчет составлен в соответствии с:
1. Регламент по открытой валютной позиции банка, приложение № 1
(ПАС НБМ № 126 от 28 ноября 1997 г., Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1999 г., № 112-114, ст.198, с последующими изменениями и дополнениями).»

9) В приложении № 2:
a) в пункте 1:
цифру «3» заменить цифрой «4»;
после подпункта c) внести подпункт d) следующего содержания:
«d) таблица D «Активы /обязательства в иностранной валюте, которые не включаются в расчет открытой валютной позиции»;
b) в пункте 2 после слова «Таблицы» внести текст «A-C»;
c) в пункте 4:
в первом предложении текст «таблиц A и B» заменить текстом «таблиц A, B и D»;
во втором предложении текст «определения открытой валютной позиции» заменить текстом «настоящего отчета»;
d) пункт 5 дополнить новым абзацем следующего содержания:
«Для заполнения таблицы D данные берутся из аналитического бухгалтерского учета.»;
e) в пункте 6:
строку 1.1.15 дополнить новым абзацем следующего содержания:
«Данная строка также включает остатки контрсчетов по регулированиям и скидкам на потери от обесценения, учтенные в молдавских леях по активам в иностранной валюте.»;
строку 2.3.0 дополнить новым абзацем следующего содержания:
«Данная строка также включает остатки контрсчетов по регулированиям и скидкам на потери от обесценения, учтенные в молдавских леях по активам, привязанным к курсу иностранной валюты.»;

строку 3.0.0 изложить в следующей редакции:
«3.0.0. Всего условных активов в иностранной валюте, которые включаются в расчет открытой валютной позиции. Данный показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.0, 3.2.0 и 3.3.0. Сумма данной строки, а также суммы строк 3.1.0-3.2.12 уменьшаются на сумму соответствующих сделок/операций по покупке иностранной валюты, указанных в пункте 6.2^2 Регламента.»;
название строки 4.0.0 изложить в следующей редакции: «Всего валютных активов, которые включаются в расчет открытой валютной позиции".
f) в пункте 7:
строку 1.1.27 дополнить новым абзацем следующего содержания:
«Данная строка также включает остатки контрсчетов по регулированиям, учтенные в молдавских леях, по обязательствам в иностранной валюте.»;
строку 2.3.0 дополнить новым абзацем следующего содержания:
«Данная строка также включает остатки контрсчетов по регулированиям, учтенные в молдавских леях, по обязательствам, привязанным к курсу иностранной валюты.»;
строку 3.0.0 изложить в следующей редакции:
«3.0.0. Всего условных обязательств в иностранной валюте, которые включаются в расчет открытой валютной позиции. Данный показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.0, 3.2.0 и 3.3.0. Сумма данной строки, а также суммы строк 3.1.0-3.2.12 уменьшаются на суммы соответствующих сделок/операций по продаже иностранной валюты, указанных в пункте 6.2^2 Регламента.";
название строки 4.0.0 изложить в следующей редакции: „Всего валютных обязательств, которые включаются в расчет открытой валютной позиции".
g) после пункта 8 внести пункт 9 следующего содержания:
«9. В таблице D информация отражается следующим образом:
a) в таблице отражается информация по сделкам/операциям по покупке/продаже иностранной валюты, учет которых ведется на внебалансовых счетах и которые согласно пункту 6.2^2 Регламента, на отчетную дату не были включены в расчет открытой валютной позиции.
b) информация в таблице отражается по каждой иностранной валюте, в которой банк имеет сделки/операции, указанные в подпункте a) настоящего пункта;
c) в графе A «№ п/п» указывается порядковый номер каждой строки, заполненной в таблице;
d) в графе B «Категория сделки/операции» указываются следующие коды, отражающие категорию сделки/операции:
C – для сделок /операций по покупке иностранной валюты;
V – для сделок /операций по продаже иностранной валюты;
e) в графе C «Код иностранной валюты» указываются численные коды иностранных валют согласно ISO 4217;
f) в графе D «Вид сделки /операции» указываются коды, отражающие виды сделок/операций по покупке/продаже, следующим образом:
3.1.1 – Операции до востребования с банками Республики Молдова
3.1.2 - Операции до востребования с иностранными банками
3.1.3 - Операции до востребования с резидентами
3.1.4 - Операции до востребования с нерезидентами
3.2.1 – Сделки форвард с банками Республики Молдова
3.2.2 - Сделки форвард с иностранными банками
3.2.3 - Сделки форвард с резидентами
3.2.4 - Сделки форвард с нерезидентами
3.2.5 - Валютные сделки своп с банками Республики Молдова
3.2.6 – Валютные сделки своп с иностранными банками
3.2.7 – Валютные сделки своп с резидентами
3.2.8 – Валютные сделки своп с нерезидентами
3.2.9 – Прочие срочные операции с банками Республики Молдова
3.2.10 - Прочие срочные операции с иностранными банками
3.2.11 - Прочие срочные операции с резидентами

3.2.12 - Прочие срочные операции с нерезидентами;
g) в графе 1 «Сумма» указывается эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте условных активов и обязательств в иностранной валюте (учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов: 6101, 6102, 6401, 6402), которые в соответствии с пунктом 6.2^2 Регламента на отчетную дату не были включены в расчет открытой валютной позиции.».
2. Первая отчетность в соответствии с положениями подпунктов 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления будет осуществлена за первый рабочий день октября 2015 г.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня опубликования в Monitorul Oficial al Republicii Moldova, за исключением пункта 6.2^3 Регламента по открытой валютной позиции банка (внесенного подпунктом 2) пункта 1 настоящего постановления), подпунктов 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления, которые вступают в силу с 1 октября 2015 г.
4. По отношению к сделкам /операциям по покупке /продаже иностранной валюты, учет которых ведется на внебалансовых счетах, которые были заключены и включены в расчет открытой валютной позиции лицензированными банками до вступления в силу настоящего постановления, положения пунктов 6.2^1, 6.2^2 и 7.6^1 Регламента по открытой валютной позиции банка (внесенных подпунктом 2) и подпунктом 4) пункта 1 настоящего постановления) применяются с 1 октября 2015 г.

Председатель
Административного совета

Дорин ДРЭГУЦАНУ

Смотрите также

Метки
Сделки форвард [1]
открытая валютная позиция [2]
овп [3]
Операции до востребования [4]
Валютные сделки [5]
срочные операции [6]
сделка [7]
операция [8]
активы [9]
обязательств [10]
спот [11]
свап [12]
форвард [13]

Источник УРЛ:
https://www.bnm.md/ru/content/postanovlenie-nbm-no-185-ot-09072015g-o-vnesenii-izmeneniy-i-dopolneniy-v-reglament-po

Ссылки по теме:

[1] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=Сделки форвард [2] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=открытая валютная позиция [3] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=овп [4] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=Операции до востребования [5]

https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=Валютные сделки [6] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=срочные операции [7] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=сделка [8] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=операция [9] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=активы [10] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=обязательств [11] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=спот [12] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=своп [13] https://www.bnm.md/ru/search?hashtags[0]=форвард