

Normă nr. 28/21.11.2022

pentru modificarea și completarea Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 19/2021 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private

Publicată în Monitorul Oficial al României Partea I nr. 1158 din 29 noiembrie 2022

Având în vedere prevederile art. 55 alin. (12) și (14), art. 111-114 și ale art. 128 lit. g) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 29 alin. (10) și (12), ale art. 100-104 și ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 17 noiembrie 2022,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

Art. I. – Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 19/2021 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 880 și 880 bis din 14 septembrie 2021, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 6 alineatul (1), literele l), p) și q) se modifică și vor avea următorul cuprins:

„l) săptămânal, în a doua zi lucrătoare a fiecărei săptămâni, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare, situația activelor care acoperă provizionul tehnic, conform anexei nr. 9;

(...)

p) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, situația tranzacțiilor cu instrumente financiare efectuate de către fondul de pensii în săptămâna anterioară, conform anexei nr. 18;

q) zilnic, până la ora 15,30 a zilei lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea, raportul privind situația valorii activului net și valorii unității de fond ale fondului de pensii, conform anexei nr. 3.”

2. La articolul 8 literele a) și b) se modifică și vor avea următorul cuprins:

„a) săptămânal, în a doua zi lucrătoare a fiecărei săptămâni, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare, situația activelor care acoperă provizionul tehnic, conform anexei nr. 9.

b) zilnic, până la ora 15,30 a zilei lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea, raportul privind situația valorii activului net și valorii unității de fond pentru fiecare fond de pensii private, conform anexei nr. 3;”

3. Anexa nr. 1A se modifică și va avea următorul cuprins:

„Anexa nr. 1 A

Soldurile conturilor individuale ale participanților în data de

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Data evaluării soldurilor conturilor individuale	Codul de operațiune
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

CNP participant	Numele participantului	Prenumele participantului	Contribuția brută participant	Contribuția brută angajator	Data virării contribuției brute
Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11

Contribuția netă	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul total de unități de	Contribuția brută totală	Contribuția netă totală

			fond (sold final)		
Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. coloană	Denumire câmp	Descriere câmp
1.	Codul de comandă	Codul de comandă
2.	Codul administratorului	Codul administratorului
3.	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4.	Data evaluării soldurilor conturilor individuale	Data evaluării soldurilor conturilor individuale (data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul)
5.	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</p> <p>101 - pentru tranzacțiile determinate de transformarea contribuției nete, indiferent de valoarea sau semnul acesteia;</p> <p>102 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual al participantului în situația în care tranzacțiile anterioare tip 101 au adus soldul contului la un număr negativ de unități de fond sau în cazul în care soldul contului este pozitiv, reflectarea tranzacțiilor de ajustare realizate pentru alocarea contribuțiilor negative ale contului individual al participantului în situația în care valoarea maximă a unității de fond cu care se face convertirea contribuției negative este diferită de valoarea unității de fond din ziua în care se efectuează operațiunea;</p> <p>103 - pentru a raporta valoarea contului individual al participantului pentru care nu există tranzacții cu cod 101 și tranzacții cu cod 102 în luna pentru care s-a întocmit raportul;</p> <p>104 - pentru a raporta valoarea contului individual al participantului care a solicitat transferul contribuțiilor viitoare la Pilonul I - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>112 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual, în situația în care tranzacțiile anterioare asociate alocării contribuției au fost operate eronat în contul altui participant. Se vor raporta tranzacțiile de corecție atât pe contul participantului pentru care s-a efectuat conversia eronat (cu semnul "-"), cât și tranzacțiile de corecție pe contul participantului pentru care trebuia să se efectueze conversia (cu semnul "+");</p>

		<p>113 - pentru a raporta tranzacția de modificare a CNP-ului asociat contului individual al participantului;</p> <p>114 - pentru tranzacția de alocare de unități de fond prin creditarea contului individual al participantului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>166 - pentru situația în care nu sunt gestionate conturi individuale;</p> <p>199 - pentru a raporta alte tranzacții de emiter/anulare unități de fond ca efect al prelucrării eronate a contribuțiilor.</p>
6.	CNP participant	Codul numeric personal al participantului (CNP). Se raportează toți participanții care au cont individual la fondul de pensii (indiferent de modalitatea prin care au aderat la fond, inclusiv participanții decedați, invalizi sau pentru care s-a deschis dreptul la pensie, aflați în termenul de 12 luni specificat în norma privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat).
7.	Numele participantului	Numele participantului conform documentelor legale
8.	Prenumele participantului	Prenumele participantului conform documentelor legale. Pentru codul de operațiune 112 se va completa cu șirul de caractere rezultat prin concatenarea "datei convertirii contribuției alocate eronat" și "CNP-ul participantului relaționat în tranzacția eronată", separarea între cele două tipuri de informații se va efectua utilizând ";".
9.	Contribuția brută participant	Pentru fondurile de pensii administrate privat, valoarea în lei a contribuției brute suportată de participant în numele și în contul lui, conform listelor de viramente de la instituțiile de evidență. Suma contribuțiilor brute aferente tuturor participanților trebuie să fie egală cu suma totală înscrisă în lista de viramente a instituției de evidență, după caz. Pentru codul 102 și 104 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 103 nu se completează. Pentru fondurile de pensii facultative, valoarea în lei a contribuției brute suportată de participant în numele și în contul lui, conform extrasului de cont.
10.	Contribuția brută angajator	Valoarea în lei a contribuției brute suportată de angajator în numele și în contul participantului, conform extrasului de cont, aferent fiecărei luni contributive. Se completează doar pentru fondurile de pensii facultative, după caz.
11.	Data virării contribuției brute	Data la care contribuția brută a participantului a fost virată în contul bancar colector, conform extrasului de cont și a listei de viramente emisă de instituțiile de evidență, după caz. Pentru codul 104 se completează cu data înregistrării cererii de retragere la administrator. Dacă valoarea contribuției se virează în tranșe se completează cu cea mai recentă dată când s-a virat suma necesară completării integrale a contribuției conform extrasului de cont.
12.	Contribuția netă	Valoarea contribuției nete a participantului care urmează să fie convertită în unități de fond. Pentru codul 102 se completează cu valoarea cu care se ajustează contul individual al participantului. Pentru codul 104 se completează cu 0 (zero).

13.	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Data la care contribuția netă a participantului a fost convertită în unități de fond. Pentru codul 104 se completează cu data validării de către instituția de evidență a cererii de retragere.
14.	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul de unități de fond rezultat în urma operațiunii de convertire a contribuției nete. Pentru codul 104 se completează cu 0 (zero).
15.	Numărul total de unități de fond (sold final)	Numărul de unități de fond total, existent în contul individual al participantului, în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul. Pentru cazurile de comasare a două conturi individuale deținute de aceeași persoană pe două CNP-uri diferite, soldul final al contului aferent CNP-ului vechi se completează cu zero.
16.	Contribuția brută totală	Contribuția brută totală a participantului de la data primei contribuții până la data raportului (data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul). Pentru participanții carora li s-a plătit activul personal în caz de DIP și sunt în intervalul de 12 luni de la data deschiderii dreptului la pensie, se raportează doar contribuția brută totală încasată în perioada de 12 luni.
17.	Contribuția netă totală	Contribuția netă totală a participantului de la data primei contribuții până la data raportului (data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul). Pentru participanții carora li s-a plătit activul personal în caz de DIP și sunt în intervalul de 12 luni de la data deschiderii dreptului la pensie, se raportează doar contribuția netă totală încasată în perioada de 12 luni.”

4. În anexa nr. 1C, la „Instrucțiuni de completare”, la numărul curent 7, în coloana „Descriere câmp”, după codul de operațiune 324 se introduc două noi coduri de operațiune, codurile 331 și 332, cu următorul cuprins:

„331 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plată unică - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;

332 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plăți eşalonate - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;”.

5. Titlul anexei nr. 3 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Situția valorii activului net și valorii unității de fond ale fondului de pensii la data de
”

6. Anexa nr. 18 se modifică și va avea următorul cuprins:

„Anexa nr. 18

Situația tranzacțiilor cu instrumente financiare, la data de _____

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Anul	Luna	Data raportului	Data tranzacției
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Data decontării tranzacției	Codul activului tranzacționat	Denumirea activului tranzacționat	CUI emitent	Denumirea emitentului	ISIN activ tranzacționat	Tipul tranzacției
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14

Denumirea contrapartidei/intermediarului tranzacției	Codul țării contrapartidei/intermediarului tranzacției	Valoarea tranzacției ccy	Valoarea tranzacției RON	Valoarea nominală a tranzacției	Dobânda curentă
Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20

Codul monedei în care este realizată tranzacția	Valoarea de achiziție ccy	Valoarea de achiziție RON	Codul monedei în care au fost achiziționate cantitățile vândute	Cantitatea	Simbol piață
Col. 21	Col. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25	Col. 26

Costurile aferente tranzacției	Dividende/cupoane încasate
Col. 27	Col. 28

Instrucțiuni de completare

(1) Situația tranzacțiilor cu instrumente financiare efectuate de către fondurile de pensii private se completează pentru toate tranzacțiile de vânzare și cumpărare pentru toate codurile de activ tranzacționate.

(2) Tranzacțiile OTC includ tranzacțiile OTC realizate cu obligațiuni municipale, corporative, obligațiuni din categoria private equity și obligațiuni emise de societăți de proiect sau participațiile la fondurile de investiții specializate în infrastructură.

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul entității raportoare
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4	Anul	Anul pentru care se face raportarea
5	Luna	Luna pentru care se face raportarea
6	Data raportului	Data pentru care se face raportarea, respectiv ultima zi lucrătoare a perioadei pentru care se face raportarea
7	Data tranzacției	Se va completa cu data la care a fost realizată tranzacția.
8	Data decontării tranzacției	Se va completa cu data decontării tranzacției conform documentelor de tranzacționare.
9	Codul activului tranzacționat	Se va completa cu codul de activ pentru activele tranzacționate.
10	Denumirea activului tranzacționat	Se va completa cu denumirea activului aferent codului de activ
11	CUI emitent	Codul unic de identificare al emitentului
12	Denumirea emitentului	Se va completa cu denumirea emitentului instrumentului financiar.
13	ISIN activ tranzacționat	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar tranzacționat. Se va completa pentru codurile de activ: AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP123400, AP123500, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP131100 (după caz) ¹ , AP131200 (după caz), AP131300 (după caz), AP132000, AP133000 (după caz), AP134000 (după caz), AP135000, AP136000 (după caz), AP137000 (după caz), AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000

		(după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 și AP630000. ¹ După caz - se completează dacă este aplicabil; în caz contrar, câmpul nu se completează. Se referă la toate situațiile în care în instrucțiunea de completare a anexei nr. 4 apare sintagma "după caz".
14	Tipul tranzacției	Se va completa cu "C" pentru tranzacțiile de cumpărare, cu "I" pentru tranzacțiile de cumpărare cu un instrument care nu se afla în portofoliu la data achiziției, "V" pentru cele de vânzare, cu "L" pentru cele de tranzacțiile de vânzare a întregii cantități deținute din respectivul emitent.
15	Denumirea contrapartidei/intermediarul tranzacției	Se va completa cu denumirea contrapartidei, în cazul în care aceasta este cunoscută. Când contrapartida nu este cunoscută se va completa cu denumirea intermediarului tranzacției.
16	Codul țării contrapartidei/intermediarului tranzacției	Se va completa cu codul țării în care este localizat sediul social al contrapartidei sau al intermediarului, după caz.
17	Valoarea tranzacției ccy	Se va completa cu valoarea tranzacției în moneda în care a fost efectuată tranzacția.
18	Valoarea tranzacției RON	Se va completa cu valoarea tranzacției în lei.
19	Valoarea nominală a tranzacției	Se va completa cu valoarea nominală a tranzacției.
20	Dobânda curentă	Se va completa cu dobânda curentă la data decontării tranzacției în moneda în care a fost efectuată tranzacția.
21	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Se va completa cu codul monedei în care a fost încheiată tranzacția.
22	Valoarea de achiziție ccy	Se va completat în cazul tranzacțiilor de vânzare (V și L) cu valoarea de achiziție corespunzătoare activelor vândute în moneda în care au fost achiziționate. În cazul instrumentelor cu venit fix se va completa cu valoarea calculată pe baza prețului net.
23	Valoarea de achiziție RON	Se va completat în cazul tranzacțiilor de vânzare (V și L) cu valoarea de achiziție corespunzătoare activelor vândute în lei. În cazul instrumentelor cu venit fix se va completa cu valoarea calculată pe baza prețului net.
24	Codul monedei în care au fost achiziționate cantitățile vândute	Se va completa cu codul monedei în care au fost achiziționate cantitățile vândute.
25	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități tranzacționate din activul respectiv.

26	Simbol piață	Se va completa cu simbolul pieței pe care a fost efectuată tranzacția, pentru tranzacțiile cu titluri de stat achiziționate în ofertă primară se va completa cu BNR, pentru tranzacțiile cu titluri de stat efectuate pe piața secundară bancară din România se va completa cu SAFIR, pentru tranzacțiile din oferte primare de pe piețe reglementate se va completa cu IPO, pentru tranzacții pe piață nereglementată se va completa cu OTC.
27	Costurile aferente tranzacției	Se va completa cu valoarea comisioanelor de tranzacționare /și/sau decontare suportate de către fond în RON.
28	Dividende/Cupoane încasate	Se va completa cu valoarea dividendelor/cupoanelor încasate aferente tranzacțiilor de vânzare proporțional cu cantitatea vândută.

Art. II. – Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2023.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Nicu MARCU

București, 21 noiembrie 2022

Nr. 28