

**Norma nr. 20/2020 pentru modificarea și completarea Normei Consiliului Autorității de  
Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și  
administrarea riscurilor în sistemul de pensii private**

*Publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr. 265 din 31 martie 2020*

*În temeiul art. 27 alin. (1), art. 34 alin. (1) lit. o) și art. 39 din Legea nr. 1/2020  
privind pensiile ocupaționale,*

*în baza prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6  
alin. (1) și (2) și 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 24 martie 2020,*

*Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.*

**Art. I.** - Norma Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 258 din 9 aprilie 2014, se modifică și se completează după cum urmează:

**1.** Articolul 2 se modifică și va avea următorul cuprins:

" **Art. 2.** - Prevederile prezentei norme sunt aplicabile:

**a)** administratorilor fondurilor de pensii administrate privat, administratorilor fondurilor de pensii facultative și administratorilor fondurilor de pensii ocupaționale, denumiți în continuare administratori;

**b)** fondurilor de pensii administrate privat, fondurilor de pensii facultative și fondurilor de pensii ocupaționale, denumite în continuare fonduri de pensii private."

2. La articolul 3 alineatul (1), după litera b) se introduce o nouă literă, litera b<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:

" b<sup>1</sup>) art. 3 din Legea nr. 1/2020 privind pensiile ocupaționale, denumită în continuare Legea nr. 1/2020;"

3. La articolul 3 alineatul (1), literele e) și f) se modifică și vor avea următorul cuprins:

" e) art. 3 alin. (2) din Norma nr. 24/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Norma nr. 24/2015;

f) art. 3 alin. (2) din Norma nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Norma nr. 25/2015;"

4. La articolul 3 alineatul (1), literele g) și h) se modifică și vor avea următorul cuprins:

" g) art. 3 alin. (2) din Norma nr. 22/2016 privind autorizarea de constituire a societății de pensii și autorizarea de administrare a fondurilor de pensii administrate privat, denumită în continuare Norma nr. 22/2016;

h) art. 3 alin. (2) din Norma nr. 23/2016 privind autorizarea de constituire a societății de pensii și autorizarea de administrare a fondurilor de pensii facultative, denumită în continuare Norma nr. 23/2016;"

5. La articolul 3 alineatul (1), după litera h) se introduce o nouă literă, litera h<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:

" h<sup>1</sup>) art. 3 alin. (2) din Norma nr. 13/2020 privind autorizarea administratorilor de fonduri de pensii ocupaționale, denumită în continuare Norma nr. 13/2020;"

6. La articolul 3 alineatul (1), litera i) se modifică și va avea următorul cuprins:

" i) art. 2 din Norma nr. 13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare."

7. Articolul 13 se modifică și va avea următorul cuprins:

" **Art. 13.** - Persoana care conduce structura de control intern este aprobată individual de către Autoritate înainte de începerea exercitării atribuțiilor, în conformitate cu prevederile Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 1/2019 privind evaluarea și aprobarea membrilor structurii de conducere și a persoanelor care dețin funcții-cheie în cadrul entităților reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară."

8. La articolul 14, după alineatul (1) se introduc două noi alineate, alineatele (2) și (3), cu următorul cuprins:

" (2) Planul de control intern prevăzut la alin. (1) lit. a) stabilește cel puțin obiectivele, activitățile și perioada supuse controlului, perioada de desfășurare și structurile implicate.

(3) Planul de control intern prevăzut la alin. (1) lit. a) se transmite Autorității în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

9. La articolul 17, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:

" (3) Raportul prevăzut la alin. (1) este aprobat de consiliul de administrație/consiliul de supraveghere sau de către directori/directorat, după caz, și se transmite Autorității, în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

10. La articolul 32, alineatul (7) se modifică și va avea următorul cuprins:

" (7) Planul de audit intern prevăzut la alin. (1) lit. a) se transmite Autorității în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

**11.** Articolul 34 se modifică și va avea următorul cuprins:

" **Art. 34.** - Persoana care conduce structura de audit intern are obligația de a întocmi un raport privind misiunile de audit intern desfășurate, care se transmite Autorității în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

**12.** La articolul 45, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

" **Art. 45.** - (1) Persoana care conduce structura de administrare a riscurilor trebuie să fie aprobată individual de către Autoritate înainte de începerea exercitării atribuțiilor, conform prevederilor Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 1/2019."

**13.** La articolul 46, după litera a) se introduce o nouă literă, litera a<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:

" a<sup>1</sup>) elaborarea unui plan anual privind activitățile de administrare a riscurilor, aprobat de către consiliul de administrație/consiliul de supraveghere sau de către directori/direcțorat, după caz, care stabilește cel puțin tipul și descrierea activității, perioada de desfășurare și frecvența;"

**14.** La articolul 46, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (2), cu următorul cuprins:

" (2) Planul de administrare a riscurilor prevăzut la alin. (1) lit. a<sup>1</sup>) se transmite Autorității în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

**15.** La articolul 47, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:

" (3) Raportul prevăzut la alin. (1) aprobat de consiliul de administrație/consiliul de supraveghere se transmite Autorității, în conformitate cu prevederile privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private."

**16.** La articolul 48, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

" (2) Săvârșirea vreuneia dintre faptele prevăzute la alin. (1) se sancționează în conformitate cu prevederile cap. XIX din Legea nr. 411/2004, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și/sau ale cap. XVII din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare, și/sau ale cap. XIV din Legea nr. 1/2020."

**Art. II.** - Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

**p. Președintele Autorității de Supraveghere Financiară**

**Prim-vicepreședinte**

**Elena Doina DASCĂLU**

**București, 25 martie 2020.**

**Nr. 20.**