

**Notă**  
**privind propunerea de a supune dezbaterii publice proiectul Normei privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat**

**1. Sumar**

În sistemul pensiilor administrate privat, dezvoltarea cadrului de raportare are în vedere pe de o parte **consolidarea mecanismelor de supraveghere** în vederea unei protecții mai eficiente a participanților, iar pe de altă parte, **furnizarea de informații suficiente, adecvate și relevante către participanții și beneficiarii** unui fond de pensii administrat privat.

La nivel de reglementare secundară, obligațiile de raportare și transparență ale fondurilor de pensii administrate privat au fost detaliate prin prevederile *Normei nr. 10/2010 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, cu modificările și completările ulterioare*.

Prevederile proiectului de act normativ vizează aspecte referitoare la:

- Modificarea perioadei de transmitere către A.S.F. a unor rapoartări periodice (balanța contabilă de verificare analitică atât pentru activitatea fondului de pensii administrat privat cât și a administratorului);
- Introducerea unor elemente noi în cadrul raportului anual privind activitatea de administrare a fondului de pensii administrat privat (principiile investiționale ale schemei de pensii administrate privat și rezultatele aplicării lor; politica de investiții și rezultatele aplicării ei, pe fiecare componentă; rata de rentabilitate);
- Clarificarea unor aspecte tehnice în ceea ce privește obligația administratorului de a publica pe pagina proprie de internet (pentru activitatea fiecărui fond de pensii, administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de internet, în a doua zi lucrătoare a săptămânii, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente: valoarea activului total al fondului de pensii administrat privat; valoarea activului net al fondului de pensii administrat privat; numărul total de unități de fond al fondului de pensii administrat privat; valoarea unitară a activului net);
- Modificarea unor anexe ca urmare a practicii și a cazuisticii înregistrate la nivelul Direcției Supraveghere - Control, având în vedere corelarea necesităților de raportare din punctul de vedere al relevanței acestora cu gradul de frecvență solicitat.
- Eliminarea unor anexe în vederea simplificării cerințelor de raportare (Anexa nr. 15) sau ca urmare a unor modificări survenite în alte reglementări ale A.S.F. (Anexa nr. 7 și Anexa nr. 8, ca urmare a aprobării de către Consiliul A.S.F. a Regulamentului privind veniturile A.S.F.).
- Introducerea unei noi anexe (Anexa nr. 18) pentru raportarea lunară a tranzacțiilor cu obligațiuni corporatiste realizate pe piețele OTC.

## **2. Expunere de motive**

### **2.1. Descrierea situației actuale**

În prezent, dispozițiile *Normei nr. 10/2010* stabilesc obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, termenele de raportare precum și forma cadru a anexelor de raportări.

### **2.2. Necesitatea emiterii actului normativ**

Necesitatea emiterii acestui act normativ constă în:

- asigurarea unei funcționări eficiente a sistemului de pensii și protejarea intereselor participanților și ale beneficiarilor;
- întărirea funcției de supraveghere și control;
- simplificarea raportării prin reorganizarea codurilor atribuite activelor fondurilor și prin adăugarea unor noi coduri pentru clarificarea unor operațiuni curente;
- armonizarea structurii raportului anual trimis A.S.F. cu cel publicat pe pagina de internet a administratorului, pentru crearea unui cadru mai eficient de raportare și de supraveghere.

### **2.3 Prevederile proiectului de act normativ**

Proiectul de act normativ se aplică următoarelor categorii de entități:

- administratori de fonduri de pensii administrate privat;
- depozitari ai activelor fondurilor de pensii administrate privat;
- brokeri de pensii private.

**Obiectivul principal al proiectului de act normativ** constă în actualizarea și îmbunătățirea reglementărilor privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, având în vedere situația din practica de supraveghere. Astfel, prin proiectul de normă se urmărește crearea unui cadru mai bine organizat în ceea ce privește raportarea operațiunilor desfășurate de administratorii de fonduri de pensii administrate privat, referitoare la participanți, la investițiile fondurilor de pensii administrate privat, precum și la activitatea proprie. În acest sens, modificările aduse prin proiectul de act normativ vizează următoarele:

- completarea anexelor cu noi coloane pentru evidențierea clară a modului de efectuare a plății activului personal net ca urmare a deschiderii dreptului la pensie;
- clarificarea unor aspecte privind completarea câmpurilor anexelor referitoare la activele fondurilor de pensii;
- crearea unui sistem de raportare mai eficient al investițiilor realizate de către fondurile de pensii prin eliminarea redundanțelor, obținându-se reducerea la aproximativ o treime a codurilor atribuite activelor financiare aflate în portofoliile fondurilor de pensii;
- clarificarea unor aspecte tehnice în ceea ce privește obligația administratorului de a publica pe pagina proprie de internet;
- redenumirea sintaxelor de raportare ale anexelor în vederea corelării acestora cu noile modificări ale normei.

Proiectul actului normativ prevede faptul că dispozițiile sale intră în vigoare la data de 1 octombrie 2015.

\*  
\* \*