

Proiect

Normă privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative

Având în vedere prevederile art. 29 alin. (10) și (12), ale art. 101-104 și ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul dispozițiilor art. 23 lit. b), f) și h) și art. 24 lit. j) și o) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile 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 din ședința Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din data de _____ 2015,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1. – Prezenta normă reglementează obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative.

Art. 2. – Prezenta normă se aplică următoarelor categorii de entități, denumite în continuare *entități raportoare*:

- a) administratori de fonduri de pensii facultative, denumiți în continuare *administratori*;
- b) depozitari ai fondurilor de pensii facultative, denumiți în continuare *depozitari*;
- c) brokeri de pensii private.

Art. 3. – (1) Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificația prevăzută la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Lege*.

(2) De asemenea, în înțelesul prezentei norme, termenii și expresiile de mai jos au următoarea semnificație:

- a) *format de raportare* – format standardizat folosit de sistemul informatic de raportări pentru transferul de date, respectiv standardul formatului de raportare *Extensible Markup Language*, denumit în continuare *XML*;
- b) *indicatori primari* – date și informații colectate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare *A.S.F.*, prin intermediul sistemului informatic de raportări;
- c) *instrucțiuni tehnice* – reguli prin care se stabilesc cerințele minime de raportare specifice fiecărui raport periodic;
- d) *raport periodic* – un set de indicatori primari solicitați de *A.S.F.*, care se regăsesc într-un formular de raportare și au aceeași periodicitate de transmitere și același termen de raportare;
- e) *sistem informatic de raportări* – sistemul informatic prin care *A.S.F.* colectează indicatori primari de la entitățile raportoare, denumit în continuare *SIR*.

CAPITOLUL II Obligațiile entităților raportoare

Secțiunea 1

Dispoziții generale privind rapoartele periodice

Art. 4. – (1) Rapoartele periodice se completează de către entitățile raportoare conform documentelor justificative.

(2) Rapoartele periodice transmise trebuie să fie reale, corecte și complete.

(3) În cazul în care nu există date, rapoartele periodice sunt completate cu zero.

(4) Rapoartele periodice se completează în limba română.

Art. 5. – (1) Entitățile raportoare transmit A.S.F.:

a) numele, funcția și datele de contact ale persoanelor responsabile cu întocmirea și transmiterea raportărilor;

b) structura organizatorică din care face parte fiecare persoană dintre cele menționate la lit. a);

c) numele, funcția și datele de contact ale persoanelor care asigură conducerea structurilor organizatorice menționate la lit. b).

(2) Administratorul are obligația de a transmite A.S.F. informațiile prevăzute la alin. (1), inclusiv pentru persoanele responsabile cu publicarea informațiilor pe pagina de internet a administratorului, conform prevederilor prezentei norme.

(3) Orice modificare a informațiilor prevăzute la alin. (1) și (2) se transmite A.S.F. în ziua lucrătoare următoare apariției acesteia.

(4) Informațiile prevăzute la alin. (1) - (3) se transmit A.S.F., conform anexei nr. 19, sub semnătura electronică extinsă a persoanei care asigură conducerea activității pentru care se întocmesc raportări sau a persoanei responsabile cu întocmirea și transmiterea rapoartelor, în baza regulamentelor interne ale entității raportoare, precum și a responsabilităților corespunzătoare fișei de post.

Art. 6. – (1) Entitățile raportoare transmit A.S.F. toate rapoartele periodice, în format electronic, sub semnătură electronică extinsă a persoanei care asigură conducerea activității pentru care se întocmesc raportări, sau a persoanei responsabile cu întocmirea și transmiterea rapoartelor, după caz, cu excepția situațiilor în care se prevede altfel.

(2) Rapoartele prevăzute la alin. (1) sunt transmise în formatul standard de raportare XML, conform instrucțiunilor tehnice de raportare, cu excepția situațiilor în care se prevede altfel.

(3) Pentru transmiterea electronică, entitățile raportoare au obligația de a se înregistra ca utilizatori în aplicația SIR.

Art. 7. – La solicitarea A.S.F., entitățile raportoare transmit rapoartele periodice pe suport hârtie, sub semnătura reprezentantului legal, respectiv a persoanei mandatate să le reprezinte în relația cu A.S.F., după caz.

Art. 8. – Entitățile raportoare sunt obligate să pună la dispoziția A.S.F., la cerere, în forma și în termenul stabilit de aceasta, informațiile și documentele care să evidențieze și să justifice operațiunile privind activitatea desfășurată, sub toate aspectele sale.

Secțiunea a 2-a

Obligațiile de raportare ale administratorilor pentru activitatea fondurilor de pensii facultative

Art. 9. – Administratorii au obligația să întocmească și să transmită pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de A.S.F.

Art. 10. – Pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative, administratorul întocmește și transmite A.S.F. situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Art. 11. – Anual, planul de audit intern aprobat de consiliul de administrație sau consiliul de supraveghere, după caz, se transmite A.S.F. până la data de 31 ianuarie a anului pentru care urmează a se efectua misiunile de audit intern, conform anexei nr. 13.

Art. 12. – (1) Semestrial, raportul de audit intern cuprinzând misiunile de audit intern desfășurate la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, se transmite A.S.F., conform anexei nr. 14.

(2) Semestrial, raportul de control intern, cuprinzând acțiunile de control intern desfășurate la nivelul administratorului și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, se transmite A.S.F., conform anexei nr. 15.

(3) Semestrial, raportul de risc cuprinzând activitățile de administrare a riscurilor desfășurate la nivelul administratorului și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, se transmite A.S.F., conform anexei nr. 16.

(4) Rapoartele semestriale prevăzute la alin. (1) - (3) se transmit A.S.F. până la finalul lunii august a anului în curs pentru raportarea aferentă semestrului I, respectiv până la finalul lunii februarie a anului următor pentru raportarea aferentă semestrului II.

Art. 13. – (1) Trimestrial, administratorul calculează și raportează A.S.F. rata de rentabilitate a fiecărui fond de pensii facultative, în ultima zi lucrătoare a fiecărui trimestru, pentru perioada ultimelor 24 de luni anterioare datei efectuării calculului, conform anexei nr. 17.

(2) Administratorul publică pe pagina proprie de internet rata de rentabilitate a fiecărui fond de pensii facultative pe care îl administrează în a patra zi lucrătoare de la încheierea trimestrului.

Art. 14. – (1) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative următoarele rapoarte:

a) soldurile conturilor individuale ale participanților, conform anexei nr. 1A;

b) situația transferurilor de tip „IN”, conform anexei nr. 1B;

c) situația transferurilor de tip „OUT” și utilizarea activului personal al participanților, conform anexei nr. 1C;

d) structura numărului de participanți, conform anexei nr. 1D;

e) situația contului colector al fondului de pensii, conform anexei nr. 1E;

f) balanța contabilă de verificare analitică, conform anexei nr. 8;

g) situația tranzacțiilor OTC, conform anexei nr. 18.

(2) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) lit. d) și g) se transmit A.S.F. în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(3) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) lit. a), b), c) și e) se transmit A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(4) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) lit. f), se transmite A.S.F., până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 15. – (1) Săptămânal, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative următoarele rapoarte:

a) situația activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii, conform anexei nr. 2;

b) situația detaliată a investițiilor, conform anexei nr. 4.

(2) Raportul săptămânal prevăzut la alin. (1) lit. a) se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, detaliat pentru fiecare zi calendaristică a săptămânii anterioare, inclusiv pentru zilele nelucrătoare.

(3) Raportul săptămânal prevăzut la alin. (1) lit. b) se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare.

(4) În cazul în care ultima zi calendaristică a lunii nu corespunde cu ultima zi lucrătoare a săptămânii pentru care se realizează raportarea conform prevederilor alin. (3), raportul prevăzut la alin. (1) lit. b) se întocmește și pentru ultima zi calendaristică a lunii, transmiterea acestuia realizându-se în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(5) A.S.F. poate decide ca raportul prevăzut la alin. (1) lit. b) să fie întocmit și transmis zilnic.

Art. 16. – (1) Zilnic, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative situația valorii activului net, conform anexei nr. 3.

(2) Raportul zilnic prevăzut la alin. (1) se transmite A.S.F. în ziua lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.

Secțiunea a 3-a

Obligațiile de raportare ale administratorilor pentru activitatea proprie

Art. 17. – Administratorii au obligația să întocmească și să transmită pentru activitatea proprie rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de A.S.F.

Art. 18. – Administratorul întocmește și transmite A.S.F., pentru activitatea proprie, situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Art. 19. – Administratorul întocmește și transmite A.S.F. raportul actuarial anual, până la data de 31 ianuarie a anului următor celui pentru care se face raportarea, conform anexei nr. 11.

Art. 20. – (1) Lunar, administratorul întocmește, pentru activitatea proprie, balanța contabilă de verificare analitică, până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se realizează, în formatul prevăzut în anexa nr. 8.

(2) Raportul prevăzut la alin. (1) se transmite ASF pentru lunile iunie și decembrie, până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

Art. 21. – (1) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea proprie următoarele rapoarte:

a) declarația privind taxa de administrare, conform anexei nr. 5;

b) situația comisioanelor plătite depozitarului, conform anexei nr. 7.

(2) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) se transmit A.S.F. până la data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

Secțiunea a 4-a

Obligațiile de raportare ale depozitarilor fondurilor de pensii facultative

Art. 22. – Depozitarii au obligația să întocmească și să transmită rapoartele periodice, în formatul standard de raportare XML, în structura și la termenele stabilite de A.S.F.

Art. 23. – (1) Lunar, depozitarul întocmește următoarele rapoarte:

a) declarația privind taxa de funcționare, conform anexei nr. 6;

b) situația activelor care acoperă provizionul tehnic, conform anexei nr. 9.

(2) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) lit. a) se transmite A.S.F. până la data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(3) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) lit. b) se transmite A.S.F. în prima zi lucrătoare a fiecărei luni, pentru ultima zi calendaristică a lunii anterioare.

Art. 24. – (1) Zilnic, depozitarul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative situația valorii activului net, conform anexei nr. 3.

(2) Raportul zilnic prevăzut la alin. (1) se transmite A.S.F., în fiecare zi lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.

Secțiunea a 5-a
Obligațiile de raportare ale brokerilor de pensii private

Art. 25. – Brokerii de pensii private întocmesc și transmit A.S.F. situațiile financiare anuale și raportările contabile semestriale, conform reglementărilor contabile în vigoare.

CAPITOLUL III
Obligațiile de informare și transparență

Art. 26. – (1) Conform prevederilor art. 100 alin. (1) din Lege, administratorul publică pe pagina proprie de internet, cel târziu la data de 31 mai a fiecărui an, un raport anual de informare a participanților cu informații corecte și complete despre activitatea desfășurată în anul calendaristic precedent.

(2) Raportul anual prevăzut la alin. (1) se transmite A.S.F. în același termen și va conține informațiile prevăzute la art. 101 din Lege, precum și cel puțin următoarele:

- a) principiile investiționale ale schemei de pensii facultative administrate și rezultatele aplicării lor;
- b) riscurile generate de factori interni sau de factori externi care au avut un impact negativ asupra activității administratorului și/sau a fondurilor de pensii facultative, precum și modul în care au fost gestionate;
- c) costurile de administrare totale și defalcate pe categorii;
- d) principiile relației dintre administrator și participanții fondului de pensii facultative și modul de derulare pe parcursul anului;
- e) politica de investiții a administratorului prevăzută la art. 86 alin. (1) din Lege și rezultatele aplicării ei, pe fiecare componentă;
- f) prezentarea portofoliului de investiții pe tipuri de investiții și a deținerilor pe fiecare tip de investiție;
- g) ratele de rentabilitate de la sfârșitul fiecărui trimestru din anul pentru care se întocmește raportul.

Art. 27. – (1) Conform prevederilor art. 103 alin. (1) din Lege, administratorul transmite în scris, gratuit, fiecărui participant, până la data de 15 mai a fiecărui an, la ultima adresă de corespondență comunicată, o scrisoare de informare cu privire la situația activului personal al participantului la data de 31 decembrie a anului precedent.

(2) Scrisoarea prevăzută la alin. (1) trebuie să conțină minimum de informații, conform anexei nr. 10.

(3) Administratorul este obligat să ia toate măsurile necesare astfel încât să se respecte confidențialitatea informațiilor referitoare la datele personale ale participanților la fondurile de pensii facultative potrivit legislației referitoare la protecția datelor cu caracter personal.

Art. 28. – (1) Conform prevederilor art. 104 din Lege, administratorul întocmește și transmite A.S.F., până la data de 15 aprilie, un raport anual care oferă o imagine reală, corectă și completă asupra activității de administrare a fondului/fondurilor de pensii facultative.

(2) Raportul anual prevăzut la alin. (1) cuprinde informațiile prevăzute la art. 104 alin. (1) lit. a) - d) din Lege, precum și cel puțin următoarele:

- a) date privind identificarea administratorului, conducerea, organizarea și funcționarea acestuia, precum și organigrama, cu specificarea numărului mediu de persoane alocate fiecărui departament;
- b) date privind identificarea fiecărui fond de pensii facultative, a depozitarului și auditorului acestuia;
- c) informații privind evoluția numărului de participanți la fiecare fond de pensii facultative;
- d) analiza respectării regulilor de investire conținute în declarația privind politica de investiții, modificările survenite în timpul anului și motivele care au determinat eventualele modificări;
- e) activitatea și strategia privind marketingul în domeniul pensiilor facultative;
- f) managementul riscului investițional, metodele de evaluare utilizate și rezultatele administrării acestuia;

- g)** managementul riscului operațional, metodele de evaluare utilizate și rezultatele administrării acestuia;
 - h)** conformitatea cu legislația în vigoare și cu reglementările interne ale administratorului în efectuarea operațiunilor;
 - i)** informații cu privire la cheltuielile de administrare suportate de administrator și cheltuielile de administrare suportate de fiecare fond de pensii facultative, detaliate pe fiecare componentă;
 - j)** informații cu privire la plățile de disponibilități bănești care s-au efectuat din fiecare fond de pensii facultative, detaliate pe tipuri de plăți;
 - k)** analiza sesizărilor primite de la participanți, modul de soluționare a acestora și măsurile întreprinse;
 - l)** analiza desfășurării activității de audit intern și măsurile întreprinse.
- (3)** Raportul anual prevăzut la alin. (1) este însoțit de:
- a)** situațiile financiare anuale ale fiecărui fond de pensii facultative, întocmite și aprobate conform legislației în vigoare;
 - b)** situațiile financiare anuale ale administratorului, întocmite și aprobate conform legislației în vigoare.
- (4)** Auditorul financiar emite o opinie cu privire la raportul prevăzut la alin. (1), cu respectarea prevederilor art. 104 alin. (2) din Lege.
- (5)** Raportul prevăzut la alin. (1) însoțit de raportul auditorului financiar, prevăzut la alin. (4), se transmite de către administrator A.S.F. pe suport de hârtie, până la data de 15 aprilie a fiecărui an.
- Art. 29. – (1)** Administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de internet, în termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea lor către A.S.F.:
- a)** situațiile financiare anuale ale fiecărui fond de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare;
 - b)** situațiile financiare anuale ale administratorului fondului de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare;
 - c)** raportările contabile semestriale ale fiecărui fond de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare;
 - d)** raportările contabile semestriale ale administratorului fondului de pensii facultative, conform reglementărilor contabile în vigoare.
- (2)** Lunar, pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative, administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de internet, în termen de 10 zile lucrătoare de la încheierea lunii anterioare, următoarele informații:
- a)** numărul total de participanți ai fondului de pensii facultative și structura acestora pe grupe de sex și vârste, respectiv: până la 19 ani, între 20 - 24 ani, între 25 - 29 ani, între 30 - 34 ani, între 35 - 39 ani, între 40 - 44 ani, între 45 - 49 ani, între 50 - 54 ani, între 55 - 59 ani, 60 - 64 ani și peste 65 ani;
 - b)** valoarea contribuțiilor brute încasate de fondul de pensii facultative;
 - c)** structura portofoliului de investiții, conform anexei nr. 12.
- (3)** Săptămânal, administratorul are obligația de a publica, în a doua zi lucrătoare a săptămânii, pe pagina proprie de internet, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente, următoarele informații referitoare la activitatea fiecărui fond de pensii facultative:
- a)** valoarea activului total al fondului de pensii facultative;
 - b)** valoarea activului net al fondului de pensii facultative;
 - c)** numărul total de unități de fond ale fondului de pensii facultative;
 - d)** valoarea unitară a activului net.
- (4)** Informațiile și datele publicate pe pagina proprie de internet sunt salvate în format arhivat și rămân publicate pe o perioadă de 5 ani din momentul publicării pe pagina de internet.
- (5)** Informațiile și datele publicate pe pagina proprie de internet a administratorului trebuie să fie structurate, vizibile și ușor accesibile.

(6) Pe pagina de start a site-ului administratorului trebuie să existe link-uri interne către informațiile prevăzute la alin. (1) - (3).

Art. 30. – (1) Administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de internet, pentru fiecare fond de pensii facultative, odată cu situațiile financiare anuale și structura portofoliului de investiții prevăzută în cadrul anexei nr. 12, detaliată, pentru fiecare instrument financiar și pentru fiecare emitent, cu date referitoare la valoarea actualizată, în lei și ponderea deținută în activul total al fondului de pensii facultative la data de 31 decembrie.

(2) Administratorul are obligația de a publica pe pagina proprie de internet, pentru fiecare fond de pensii facultative, până la data de 1 octombrie a fiecărui an, structura portofoliului de investiții prevăzută în cadrul anexei nr. 12, detaliată, pentru fiecare instrument financiar și pentru fiecare emitent, cu date referitoare la valoarea actualizată, în lei și ponderea deținută în activul total al fondului de pensii facultative la data de 30 iunie.

Art. 31. – Cuantumul tarifului perceput de administrator pentru informațiile prevăzute la art. 103 alin. (5) din Lege nu poate depăși costul efectiv al punerii la dispoziție a informațiilor.

CAPITOLUL IV Răspundere juridică

Art. 32. – Entitățile raportoare sunt răspunzătoare pentru prejudiciile create prin neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare a obligațiilor de raportare și transparență.

Art. 33. – (1) Constituie contravenții următoarele fapte:

a) neraportarea, raportarea cu întârziere sau raportarea de date sau informații eronate către A.S.F.;

b) nerespectarea prevederilor referitoare la informarea participanților;

c) nerespectarea prevederilor referitoare la cerințele de publicare a informațiilor pe pagina proprie de internet.

(2) Săvârșirea de către entitatea raportoare a vreuneia din faptele prevăzute la alin. (1) se sancționează conform prevederilor art. 38 lit. c), art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (1) lit. k), alin. (2)-(11), art. 122 și art. 122¹ din Lege.

CAPITOLUL V Dispoziții finale

Art. 34. – (1) Administratorul asigură reprezentanților A.S.F. accesul nelimitat la sistemul informatic de gestiune al operațiunilor fondului de pensii facultative la sediul administratorului, precum și la toate sistemele informatice utilizate în vederea ducerii la îndeplinire a obiectului de activitate.

(2) A.S.F. poate solicita entităților raportoare și auditorului financiar să furnizeze informații privind toate aspectele activității desfășurate, inclusiv orice detalii, clarificări și explicații, precum și să pună la dispoziție toate documentele aferente acestora, conform actelor normative aplicabile.

(3) Transmiterea către A.S.F. a informațiilor prevăzute la alin. (2) nu constituie o încălcare a obligației de păstrare a secretului profesional, neputând atrage răspunderea entității în cauză.

(4) Rapoartele și informațiile prevăzute la alin. (1) - (3) se transmit de către persoanele responsabile conform art. 5 și se semnează olograf sau cu semnătură electronică extinsă.

Art. 35. – Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se prelungesc până în următoarea zi lucrătoare.

Art. 36. – Anexele nr. 1A, 1B, 1C, 1D, 1E și 2 - 19 fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 37. – Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I și intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2016.

Art. 38. – La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă *Norma nr. 11/2010 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 21/2010, cu modificările și completările ulterioare, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 605 bis din 26 august 2010*, precum și orice alte dispoziții contrare.

**Președintele Autorității de Supraveghere Financiară
Mișu NEGRÎTOIU**

București,

Nr. _____

Administrator de fond _____
Fond de pensii _____

**Soldurile conturilor individuale ale participanților
în data de** _____

Codul de comandă	Codul de operațiune	Codul administratorului	Codul fondului	CNP participant	Numele participantului	Prenumele participantului	Contribuții brută	Data virării contribuției brute	Contribuții netă	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul total de unități de fond (sold final)
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 1A

- (1) Anexa nr. 1A se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare pentru:
- a) soldurile conturilor individuale pentru fiecare participant al unui fond de pensii;
 - b) situația convertirilor de contribuții nete în unități de fond, pentru fiecare participant al fondului.
- (3) Câmpurile anexei nr. 1A se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1.	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2.	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 101 - pentru tranzacțiile determinate de transformarea contribuției nete, indiferent de valoarea sau semnul acesteia; 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; 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; 112 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual, în situația în care tranzacțiile anterioare asociate alocării contribuției au fost operate eronat; 166 - pentru situația în care nu sunt gestionate conturi individuale; 199 - pentru a raporta alte tranzacții de emiter/anulare unități de fond ca efect al prelucrării contribuțiilor.
3.	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4.	Codul fondului	Codul fondului de pensii, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
5.	CNP participant	Codul numeric personal al participantului (CNP). Se raportează toți participanții care au cont individual la fondul de pensii.
6.	Numele participantului	Numele participantului conform documentelor legale.
7.	Prenumele participantului	Prenumele participantului conform documentelor legale.
8.	Contribuția brută	Valoarea în lei a contribuției brute a participantului care s-a virat în numele și în contul lui, conform extrasului de cont. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
9.	Data virării contribuției brute	Data la care contribuția brută a participantului a fost virată în contul bancar colector, conform extrasului de cont.
10.	Contribuția netă	Valoarea contribuției nete a participantului convertită în unități de fond. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca

		separator se folosește punctul.
11.	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Data la care contribuția netă a participantului a fost convertită în unități de fond.
12.	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul de unități de fond rezultat în urma operațiunii de convertire a contribuției nete. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
13.	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. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 1A.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_TRANZACTII_CONTRIBUTII_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a), semnat electronic, se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TRANZACTII_CONTRIBUTII”.

(5) Anexa nr. 1A se întocmește lunar și se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică anterioară.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 1A.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1A conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_TRANZACTII_CONTRIBUTII_5_FFF_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_TRANZACTII_CONTRIBUTII_5_FFF_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1A se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TRANZACTII_CONTRIBUTII”.

Administrator de fond _____
Fond de pensii _____

**Situația transferurilor de tip „IN”
pentru luna _____ anul _____**

Codul de comandă	Codul de operațiune	Codul administratorului	CNP participant	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (TI)	Valoarea activului personal transferat (TI)	Data încasării disponibilităților (TI)	Data convertirii disponibilităților (TI)	Numărul de unități de fond alocate (TI)	VUAN convertire (TI)	Data VUAN convertire (TI)	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea (TI)
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 1B

- (1) Anexa nr. 1B se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a transferurilor de tip „IN”.
- (3) Câmpurile anexei nr. 1B se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 200 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de transferul activului personal al participantului de la un alt fond de pensii facultative; 202 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea unui activ convenit în calitate de beneficiar al unui participant al aceluiași fond de pensii facultative, în urma decesului acestuia 203 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea activelor rezultate din comasarea de CNP-uri între fonduri de pensii facultative diferite; 204 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea activelor rezultate din comasarea de CNP-uri în cadrul aceluiași fond de pensii facultative; 205 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea unor active cu titlul de penalizări de întârziere; 220 – pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea activului personal al participantului de la un alt fond de pensii facultative, ca urmare a fuziunii dintre două fonduri; 266 – pentru situația în care nu există transferuri „IN”; 299 – pentru a raporta alte tranzacții de emiterie unități de fond ca efect al prelucrării transferurilor „IN”.
3	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Codul numeric personal al participantului (CNP)	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile.
5	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (TI)	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (vechiul fond de pensii al participantului), așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
6	Valoarea activului personal transferat (TI)	Valoarea activului personal transferat al unui participant, conform extrasului de cont bancar. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
7	Data încasării disponibilităților (TI)	Data extrasului de cont aferent încasării disponibilităților ce reprezintă activul personal net transferat.
8	Data convertirii disponibilităților intrate	Data la care activul personal al participantului a fost convertit în unități de fond;

	prin transfer (TI)	
9	Numărul de unități de fond alocate (TI)	Număr de unități de fond alocate ca urmare a convertirii activului personal net al participantului. Se utilizează 6 poziții zecimale.
10	VUAN convertire (TI)	Valoarea VUAN utilizat pentru convertirea activului personal al participantului. Se utilizează 6 poziții zecimale.
11	Data VUAN (TI)	Data VUAN utilizat pentru convertirea activului personal al participantului.
12	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea (TI)	Totalul numărului de unități de fond ale fondului la data la care a avut loc convertirea sumelor transferate (după ce s-a realizat convertirea). Se utilizează 6 poziții zecimale.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 1B.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_IN_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;

- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „TRANZACTII_TRANSFER_IN”.

(5) Anexa nr. 1B se întocmește lunar și se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică anterioară.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 1B.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1B conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_IN_5_FFF_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_IN_5_FFF_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1B se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TRANZACTII_TRANSFER_IN”.

Administrator de fond _____
Fond de pensii _____

Situația
transferurilor de tip „OUT” și utilizarea activului personal al participanților
pentru luna _____ anul _____

Codul de comandă	Codul de operațiune	Codul administratorului	CNP participant	Data convertirii unităților de fond în lichidități	Numărul de unități de fond anulate (TO)	VUAN convertire (TO)	Data VUAN convertire (TO)	Penalitatea de transfer reținută participantului (TO)	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Impozit pe venit	Comisioane bancare	Taxe aferente mandatului poștal	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisiunelor bancare suportate de participant (TO)
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14= 10+11+12+13

Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea plătită din provizion (TO)	Codul noului fond la care s-a transferat participantul (TO)	Data virării activului personal în contul DIP	Modalitatea de plată a activului personal (cont bancar sau mandat poștal)	Data virării în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei	Data mandatului poștal
Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 1C

- (1) Anexa nr. 1C se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a transferurilor de tip „OUT” și utilizarea activului personal al participanților.
 (3) Câmpurile anexei nr. 1C se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 301 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond de pensii facultative (transferul la cerere); 303 – pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul beneficiilor în cadrul aceluiași fond de pensii facultative (decedatul și beneficiarul sunt în registrul aceluiași fond) 304 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de corecția de CNP-uri (comasări externe de CNP-uri aparținând aceleiași persoane la fonduri de pensii facultative diferite); 305 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de corecția de CNP-uri (comasări interne de CNP-uri aparținând aceleiași persoane la același fond de pensii facultative); 306 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de pensie; 307 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de invaliditate; 308 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de deces; 311 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul administrativ al participantului la fondul de pensii facultative absorbant ca efect al fuziunii fondurilor de pensii facultative (se aplică participanților care nu au depus cereri de transfer de la fondul de pensii facultative absorbit spre alte fonduri, în perioada fuziunii); 313 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de nerevendicarea în termenul general de prescripție a drepturilor cuvenite în calitate de beneficiar; 320 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond, ca urmare a procesului de fuziune; 366 - pentru situația în care nu există transferuri „OUT”; 399 - pentru a raporta alte tranzacții de anulare unități de fond ca efect al prelucrării transferurilor „OUT”.
3	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Codul numeric	Codul numeric personal al participantului se completează pentru

	personal al participantului (CNP)	toate operațiunile.
5	Data convertirii unităților de fond în lichidități	Data la care unitățile de fond ale participantului au fost convertite în lichidități
6	Numărul de unități de fond anulate (TO)	Numărul de unități de fond anulate (TO). Se utilizează 6 poziții zecimale
7	VUAN convertire (TO)	Valoarea VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Se utilizează 6 poziții zecimale
8	Data VUAN (TO)	Data VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului.
9	Penalitatea de transfer reținută (TO)	Valoarea în lei a penalității de transfer. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
10	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
11	Impozit pe venit	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
12	Comisioane bancare	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
13	Taxe poștale	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
14	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisiunilor bancare suportate de participant	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisiunilor bancare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
15	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea minimă garantată. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
16	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
17	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea în lei a sumei plătite din contul fondului de pensii, conform extrasului de cont. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
18	Valoarea plătită din provizion (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate - din provizionul tehnic constituit de administrator - din contul bancar al administratorului fondului de pensii actual în contul bancar de transfer al noului fond de pensii, conform extrasului de cont. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
19	Codul noului fond la care s-a transferat participantul (TO)	Codul noului fond de pensii la care s-a transferat participantul, așa cum este înscris în Registrul A.S.F.

20	Data virării activului personal în contul DIP	Data virării activului personal în contul DIP, conform extrasului de cont. Se completează pentru invaliditate, deces și deschiderea dreptului la pensie.
21	Modalitatea de plată a activului personal (cont bancar sau mandat poștal)	Modalitatea de plată a activului personal (cont bancar sau mandat poștal). Pentru cont bancar se folosește „C”, iar pentru mandat poștal se folosește „M”. Se completează pentru invaliditate, deces și deschiderea dreptului la pensie.
22	Data virării în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei	Data virării în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei. Se completează pentru invaliditate, deces și deschiderea dreptului la pensie.
23	Data mandatului poștal	Data mandatului poștal este data înregistrării mandatului la poștă, cu respectarea actelor normative aplicabile.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 1C.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_OUT_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „TRANZACTII_TRANSFER_OUT”.

(5) Anexa nr. 1C se întocmește lunar și se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică anterioară.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 1C.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile cu activitatea de raportare, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1C conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_OUT_5_FFF_EEE.xml.p7s.

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TRANZACTII_TRANSFER_OUT_5_FFF_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1C se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TRANZACTII_TRANSFER_OUT”.

Administrator de fond _____
Fond de pensii _____
Cod comandă _____

**Structura numărului de participanți
 pentru luna ____ anul _____**

Denumirea câmpului	Nr. Rnd.	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii			Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii							Sold final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii	Din care	
		Act de aderare semnat	Transfer în cadrul fondului de la un alt fond de pensii	Alte situații	Plată de activ ca urmare a deschiderii dreptului la pensie	Deces, cu plată de activ	Pensionare de invaliditate	Transfer de la un fond la altul	Hotărâre judecătorească/ Decizie a administratorului de anulare de unități de fond	Nerevendicare în termenul de prescripție	Alte situații		Bărbăți	Femei
Col. 1		Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14
Număr de participanți	1													
Din care:	2	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Până la 19 de ani	3	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 20-24 de ani	4	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 25-29 de ani	5	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 30-34 de ani	6	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 35-39 de ani	7	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 40-44 de ani	8	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 45-49 de ani	9	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 50-54 de ani	10	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 55-59 de ani	11	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Între 60-64 de ani	12	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Peste 65 de ani	13	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 1D

- (1) Anexa nr. 1D se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a structurii numărului de participanți, în funcție de dobândirea și încetarea calității de participant, precum și împărțirea acestuia în funcție de gen.
- (3) Câmpurile anexei nr. 1D se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Cod comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Act de aderare semnat	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii, ca urmare a semnării unui act de aderare individual de aderare la un fond de pensii facultativ.
3	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Transfer în cadrul fondului de la un alt fond de pensii	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii, ca urmare a solicitării transferului în cadrul fondului de pensii, de la un alt de fond de pensii. Se iau în considerare persoanele care au depus o cerere de transfer la administratorul fondului de pensii de la care s-a solicitat transferul și au dobândit calitatea de participant la noul fond de pensii facultative.
4	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Alte situații	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii, prin alte situații excepționale ce nu sunt prevăzute anterior.
5	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Plată de activ ca urmare a deschiderii dreptului la pensie	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Plată de activ ca urmare a deschiderii dreptului la pensie.
6	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Deces	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Deces.
7	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Pensionare de invaliditate	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Pensionare de invaliditate.
8	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Transfer de la un fond la altul	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, ca urmare a transferului la un alt fond de pensii. Se iau în considerare persoanele care au depus o cerere de transfer la administratorul fondului de pensii de la care s-a solicitat transferul și au dobândit calitatea de participant la noul fond de pensii facultative.
9	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Hotărâre judecătorească/Decizie administratorului de anulare de unități	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, ca urmare a unei hotărâri judecătorești sau ca urmare a deciziei administratorului de desființare.
10	Persoane pentru care calitatea de	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în

	participant a încetat în cursul lunii – Nerevendicare in termenul de prescripție	cursul lunii ca urmare a tranzacției de anulare a unităților de fond determinată de nerevendicarea în termenul general de prescripție a drepturilor cuvenite beneficiarilor.
11	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Alte situații	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, prin alte situații excepționale ce nu sunt prevăzute anterior.
12	Sold final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii	Sold final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii = Sold inițial + Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii.
13	Bărbați	Număr de persoane de sex masculin care intră în compoziția soldului final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii.
14	Femei	Număr de persoane de sex feminin care intră în compoziția soldului final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 1D.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_STRUCTURE_PARTICIPANTI_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „STRUCTURA_PARTICIPANTI”.

(5) Anexa nr. 1D se întocmește lunar și se transmite către A.S.F., în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică anterioară.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 1D.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1D conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_STRUCTURE_PARTICIPANTI_5_FFF_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_STRUCTURE_PARTICIPANTI_5_FFF_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1D se încarcă în SIR, în folderul dedicat „STRUCTURA_PARTICIPANTI”.

Administrator de fond _____
Fond de pensii _____

**Situația contului colector al fondului de pensii facultative
pentru luna ____ anul _____**

Codul de comandă	Sold inițial la începutul perioadei	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare	Valoarea disponibilului convertit în unități de fond în luna de raportare	Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților	Valoarea disponibilului neconvertit și restituit	Sold final la sfârșitul perioadei	Din care:	
							Sume aflate în termenul legal de convertire	Sume cu vechime mai mare de 4 zile de la data încasării lor
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7=2+3-4-5-6	Col. 8	Col. 9

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 1E

- (1) Anexa nr. 1E se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare al contului colector.
 (3) Câmpurile anexei nr. 1E se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Sold inițial la începutul perioadei	Soldul inițial al contului colector, la începutul perioadei, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
3	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
4	Valoarea disponibilului convertit în unități de fond în luna de raportare	Valoarea disponibilului convertit în unități de fond în luna de raportare, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
5	Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților	Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
6	Valoarea disponibilului neconvertit și restituit	Valoarea disponibilului virat eronat și necuvenit fondului de pensii, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
7	Sold final la sfârșitul perioadei	Sold final al contului colector, la sfârșitul perioadei, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
8	Sume aflate în termenul legal de convertire	Sume aflate în termenul legal de convertire. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
9	Sume cu vechime mai mare de 4 zile de la data încasării lor	Sume cu vechime mai mare de 4 zile de la data încasării lor, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. În cazul în care există sume rămase de convertit, cu vechime mai mare de 4 zile de la data încasării lor, administratorul este obligat să întocmească și să transmită A.S.F. o notă explicativă care să detalieze cel puțin informații cu privire la:

		<p>a) vechimea acestor sume; b) demersurile realizate de administrator cu privire la identificarea plătitorului/plătitorilor; c) motivele care au determinat nerestituirea sumelor. Nota explicativă se transmite electronic, în format pdf, semnată cu semnătură electronică extinsă.</p>
--	--	---

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 1E.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_CONT_COLECTOR_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „CONT_COLECTOR”.

(5) Metodologia de transmitere electronică a notei explicative:

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_CONT_COLECTOR_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmită nota;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „CONT_COLECTOR”.

d) Fișierele definite conform punctului (4) și lit. a) - c) ale prezentului punct se transmit concomitent.

(6) Anexa nr. 1E se întocmește lunar și se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică anterioară.

(7) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 1E.

(8) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(9) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(10) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1E conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_CONT_COLECTOR_5_FFF_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_CONT_COLECTOR_5_FFF_EEE.rtf.p7s

(11) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (10) determină respingerea raportării rectificative.

(12) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1E se încarcă în SIR, în folderul dedicat „CONT_COLECTOR”.

Administratorul fondului de pensii _____

Fondul de pensii _____

Codul de comandă _____

Situația
activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii
la data de _____

Nr. crt.	Codul elementului	Denumirea elementului	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)/Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)
1.	AC000000	Total active, din care:			
2.	AC110000	Instrumente ale pieței monetare, din care:			
3.	AP111000	Conturi curente			
4.	AP112000	Depozite în lei și valută convertibilă			
5.	AP113000	Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an			
6.	AP114000	Reverse repo			
7.	AC120000	Valori mobiliare tranzacționate, din care:			
8.	AP121000	Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an			
9.	AP122000	Obligațiuni emise de administrația publică locală			
10.	AC123000	Obligațiuni corporative, din care:			
11.	AP123100	Obligațiuni corporative tranzacționate, cu garanția integrală a statului			
12.	AP123200	Obligațiuni corporative tranzacționate, fără garanția integrală a statului			
13.	AC124000	Acțiuni, din care:			
14.	AP124100	Acțiuni tranzacționate			
15.	AP124200	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private			
16.	AP124300	Acțiuni retrase de la tranzacționare			
17.	AP124400	Acțiuni aferente majorărilor de capital social			
18.	AP124500	Drepturi			
19.	AP125000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (Investment Grade)			
20.	AC130000	Organisme de plasament colectiv, din care:			
21.	AC131000	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, din care:			
22.	AP131100	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind monetare			

23.	AP131200	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind de obligațiuni			
24.	AP131300	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, altele decât cele clasificate ca fiind monetare sau de obligațiuni			
25.	AP132000	OPCVM tranzacționabile - ETF			
26.	AP133000	Alte organisme de plasament colectiv - AOPC			
27.	AC160000	Instrumente de acoperire a riscului, din care:			
28.	AP161100	Futures pentru acoperire risc valutar			
29.	AP161200	Futures pentru acoperire risc de dobândă			
30.	AP162100	Opțiuni pentru acoperire risc valutar			
31.	AP162200	Opțiuni pentru acoperire risc de dobândă			
32.	AP163100	Swap pentru acoperire risc valutar			
33.	AP163200	Swap pentru acoperire risc de dobândă			
34.	AP164100	Forward pentru acoperire risc valutar			
35.	AP164200	Forward pentru acoperire risc de dobândă			
36.	AC170000	Investiții private de capital - private equity, din care:			
37.	AP171000	Acțiuni			
38.	AP172000	Fonduri de private equity			
39.	AP190000	Alte instrumente financiare			
40.	AP321300	Titluri de stat cu scadența mai mică de un an (state terțe)			
41.	AP322000	Titluri de stat cu scadența mai mare de un an (state terțe)			
42.	AP322000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (state terțe)			
43.	AP400000	Obligațiuni BERD, BEI, BM			
44.	AC500000	Alte active, din care:			
45.	AC510000	Sume în tranzit, din care:			
46.	AP511000	Sume în tranzit la bănci			
47.	AP512000	Sume în tranzit la intermediari			
48.	AP520000	Sume în curs de rezolvare			
49.	AC530000	Sume în curs de decontare, din care:			
50.	AP531000	Dividende de încasat			
51.	AP532000	Principal și cupoane de încasat			
52.	AP533000	Alte sume			
53.	AP534000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de cumpărare			
54.	AP535000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de vânzare			
55.	AP630000	ETC			
56.	BC500000	Total obligații, din care:			X
57.	BC510000	Comisioane, din care:			X
58.	BP511000	Comision de administrare din activ net			X
59.	BP512000	Comision de depozitare și custodie			X
60.	BP513000	Comision de tranzacționare			X
61.	BP514000	Sume de regularizat			X
62.	BC520000	Taxe, din care:			X
63.	BP521000	Taxa de auditare			X
64.	BC530000	Obligații din decontări cu participanții, din care:			X
65.	BC531000	Transferuri			X
66.	BP532000	Decese			X
67.	BP533000	Invaliditate			X
68.	BP534000	Plata activ personal net ca urmare a deschiderii dreptului la pensie			X
69.	BP539000	Alte obligații de decontare cu participanții			X
70.	BP590000	Alte obligații			X
71.	GR	Gradul de risc asociat fondului de pensii privat (%)	X	X	X

Instrucțiunile de completare a Anexei nr. 2

- (1) Anexa nr. 2 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii.
 (3) Câmpurile anexei nr. 2 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul elementului	Codurile elementelor de activ și de obligații
3	Denumirea elementului	Denumirea elementului de activ/obligație
4	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare de achiziție”. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru instrumentele financiare exprimate în valută se utilizează cursul valutei respective de la data decontării acestora. a) Pentru instrumentele cu venit fix, valoarea de achiziție reprezintă prețul brut de achiziție al acestora, preț care include dobânda aferentă perioadei cuprinse între ultima încasare a cuponului și data achiziției, conform documentelor de achiziție. Această valoare exprimată în lei nu se va modifica pe durata existenței în portofoliu a instrumentului cu venit fix, chiar dacă în perioadă se vor încasa cupoane pentru instrumentul respectiv. b) Pentru depozitele bancare, valoarea de achiziție reprezintă valoarea de constituire a acestora, conform contractelor de depozit. Această valoare este exprimată în lei.
5	Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul B se completează „suma plătită” numai la data efectuării plății, cu contravaloarea efectivă a acesteia. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Această valoare este exprimată în lei. Pentru codul BP514000 se va completa cu suma regularizată, numai la data efectuării regularizării, cu contravaloarea acesteia. (Sumele plătite de administrator sunt trecute cu semnul minus „-”, iar sumele plătite de fond sunt trecute cu semnul plus „+”).
6	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare actualizată”, iar pentru elementele cu indicativul B se completează „suma datorată”. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Aceste valori sunt exprimate în lei. Pentru „Gradul de risc asociat fondului de pensii private”, administratorul are obligația de a completa gradul de risc asociat fondului de pensii private, în conformitate prevederile normei privind investirea și evaluarea activelor

		fondurilor de pensii private. Această valoare se exprimă în procente, cu două poziții zecimale. Pentru codul BP514000 se va completa cu suma de regularizat. (Sumele datorate de administrator sunt trecute cu semnul minus „-”, iar sumele datorate de fond sunt trecute cu semnul plus „+”).
7	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)	Valoarea activelor din portofoliul fondului, aflate în curs de decontare (cumpărare/vânzare), în valoare netă, (sume de încasat - sume de plată), cu plus sau cu minus. Se completează pentru toate elementele de activ (cele care încep cu codul A, cu excepția celulelor marcate cu X. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Aceste valori sunt exprimate în lei.
8.	Gradul de risc	Gradul de risc se calculează conform prevederilor Normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. În cadrul formulei de calcul, sumele în curs de decontare reprezintă exclusiv sumele aferente decontării tranzacțiilor de cumpărare, respectiv tranzacțiilor de vânzare.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 2

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data evaluării elementelor de active, respectiv obligații, după caz;

- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „ACTIVE_OBLIGATII”.

(5) Anexa nr. 2 se întocmește și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, detaliat pentru fiecare zi calendaristică a săptămânii anterioare, inclusiv pentru zilele nelucrătoare.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 2.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 2 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_5_FFF_EEE.xml.p7s;

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei

YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctului (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 2 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „ACTIVE_OBLIGATII”.

Administrator de fond _____**Cod administrator** _____**Fond de pensii** _____**Cod fond** _____**Cod depozitar** _____**Data de raportare** _____**Cod comandă** _____**Situația valorii activului net
la data de** _____

Denumirea elementului	La data curentă	La data precedentă	Diferențe	
			%	Valoare absolută
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5
Valoare activ total				
Valoare activ net				
Valoarea unitară a activului net				
Număr de unități de fond				

Instrucțiunile de completare a Anexei nr. 3

(1) Anexa nr. 3 se completează de către administratorii de fonduri de pensii, pentru activitatea fiecărui fond de pensii și de către depository fondurilor de pensii, în fiecare zi lucrătoare, folosind informațiile aferente zilei lucrătoare anterioare efectuării calculului.

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a valorii activului net al fondului, respectiv al valorii unitare a activului net.

(3) Câmpurile Anexei nr. 3 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Cod comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Valoare activ total	Valoare activ total al fondului. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
3	Valoare activ net	Valoare activ net al fondului. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
4	Valoarea unitară a activului net	Valoarea unitară a activului net. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
5	Număr de unități de fond	Număr de unități de fond. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
6	Diferențe (%)	Diferențe exprimate procentual = (Valoarea de la Coloana 3 – Valoarea de la Coloana 2)/ Valoarea de la Coloana 2. Se exprimă procentual și se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
7	Diferențe (Valoare absoluta)	Diferențe exprimate în valoare absolută = Valoarea de la Coloana 3 – Valoarea de la Coloana 2. Se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 3

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_VAN_VUAN_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat, „VAN_VUAN”.

- (5) Anexa nr. 3 se întocmește zilnic și se transmite A.S.F în ziua lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.
- (6) Transmiterea anexei nr. 3 către A.S.F. se efectuează până la ora 15.30 a zilei de raportare.
- (7) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 3.
- (8) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

- (9) Orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.
- (10) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 3 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:
 - a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:
YYYYMMDD_VAN_VUAN_5_FFF_EEE.xml.p7s
 - b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:
YYYYMMDD_VAN_VUAN_5_FFF_EEE.rtf.p7s
- (11) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (10) determină respingerea raportării rectificative.
- (12) Raportarea rectificativă pentru anexa 3 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „VAN_VUAN”, până la ora 17.00 a zilei de raportare.

Codul administratorului _____

Codul fondului _____

**Situația detaliată a investițiilor
la data de _____**

Codul de comandă	Codul fondului	Codul administratorului	Data evaluării	Codul activului	Denumirea activului	Tipul acțiunii
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

ISIN	Simbol piață evaluare/sursă evaluare	CUI emitent	Denumirea emitentului/contrapartidei	Codul țării emitentului/contrapartidei
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	Valoarea echivalentă în lei a activului	Cantitatea	Prețul unitar de evaluare	Codul monedei în care este achiziționat
Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18

Valoarea totală de achiziție/constituire	Valoarea nominală/marjă/colateral	Dobândă curentă	Rata dobânzii	Data emisiunii
Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23

Data maturității	Activ-suport	Multiplicator	Tipul contractului
Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27

Investment grade	Pondere aplicată activului (%)	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Valoarea ajustată la risc	Noțional fond
Col. 28	Col. 29	Col. 30	Col. 31	Col. 32

Cod monedă noțional fond	Noțional contrapartidă	Cod monedă noțional contrapartidă	Noționalul schimbat la inițiere / maturitate	Obligații de plată fond conform contract derivat	Obligații de plată contrapartidă conform contract derivat	Tip decontare contracte derivate
Col. 33	Col. 34	Col. 35	Col. 36	Col. 37	Col. 38	Col. 39

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 4

(1) Anexa nr. 4 se completează de către administratorii de fonduri de pensii, pentru activitatea de investire a activelor fiecărui fond de pensii, pentru toate codurile din anexa nr. 2 care au valori de raportare.

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activelor deținute de fiecare fond de pensii.

(3) Câmpurile anexei nr. 4 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrată în Registrul A.S.F.
4	Data evaluării	Se va completa pentru toate codurile de activ cu data de referință a raportării.
5	Codul activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu codul de activ conform anexei nr. 2.
6	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2.
7	Tipul acțiunii	Se va completa cu „C” pentru tipul de acțiune ordinară/comună sau cu „P” pentru tipul de acțiune preferențială. Se va completa pentru activele AP124100, AP124200, AP124300, AP124400, AP171000.
8	ISIN	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar. Se va completa pentru codurile de activ: AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP124100, AP124200, AP124300, AP124400, AP124500, AP125000, AP131100 (după caz) ¹ , AP131200 (după caz), AP131300 (după caz), AP132000, AP133000 (după caz), AP171000, AP172000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP531000 (după caz), AP532000, 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”.
9	Simbol piață evaluare/sursă evaluare	Simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. Simbolul MIC, conform Standardului ISO 10383 al pieței reglementate pe care este tranzacționat activul fondului. Se va completa pentru AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP124100, AP124200, AP124300, AP124400, AP124500, AP125000, AP132000, AP133000 (după caz), AP161100, AP162100 (după caz), AP172000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP630000. Pentru activele achiziționate în ofertă publică primară și care nu sunt încă admise la tranzacționare pe o piață reglementată se va completa cu IPO. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Bloomberg

		<p>Finance L.P. se va completa cu BLMG. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Thomson Reuters S.A se va completa cu REUT. Pentru activele evaluate în funcție de o cotație furnizată de o contrapartidă se va completa cu OTC.</p> <p>Câmpul simbol piață se va completa cu N/A: a) în cazul în care prețul de pe bursă/de la furnizor este mai vechi de 180 de zile și prețul de achiziție mediu ponderat este mai mic decât ultimul preț folosit în evaluare sau b) în orice alt caz neprevăzut în situațiile anterioare.</p>
10	CUI emitent	<p>Se va completa cu codul de identificare fiscală din țara emitentului instrumentului financiar sau contrapartidei, după caz. Pentru activele AP111000, AP112000, AP511000 se va completa cu codul de identificare fiscală al sediului central al sucursalei bancare din țara respectivă. Pentru activele AP114000, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200, se va completa cu codul de identificare fiscală al contrapartidei cu care este încheiată tranzacția respectivă. Pentru activele AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP172000 (după caz), AP630000, se va completa cu codul de identificare fiscală a societății care administrează fondul respectiv. Nu se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP533000, AP534000, AP535000. Pentru toate celelalte active se va completa cu codul de identificare fiscală al emitentului.</p>
11	Denumirea emitentului/contrapartidei	<p>Se va completa cu denumirea emitentului sau a contrapartidei. Se vor aplica regulile de completare de la coloana „cui_emitent” și se va completa cu denumirea emitentului sau a contrapartidei, după caz. Excepție fac activele AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP172000, AP630000 pentru care se vor completa atât denumirea fondului, cât și denumirea societății de administrare a activelor fondului respectiv sub formatul: „denumire fond/denumire societate de administrare”.</p>
12	Codul țării emitentului/contrapartidei	<p>Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al emitentului/contrapartidei, conform Alpha-2, Standardul ISO 3166-1. Se va completa pentru toate activele, cu excepția AP161100, AP400000 AP533000, AP534000, AP535000.</p>
13	Codul monedei în care este emis/evaluat activul	<p>Se va completa cu codul monedei în care este emis/evaluat activul, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru toate activele cu codul monedei în care este emis acel activ/încheiată acea tranzacție. Fac excepție activele care sunt tranzacționate pe mai multe piețe, unde se va trece codul monedei în care este evaluat activul, indiferent de moneda de achiziție.</p>
14	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	<p>Se va completa cu valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat. Se vor aplica regulile de la coloana nr. 13 „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”. Se va completa pentru toate activele. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200, se va completa cu valoarea la zi a contractelor respective, inclusiv valoarea marjei și/sau a colateralului.</p>
15	Valoarea echivalentă în	<p>Se va completa cu valoarea echivalentă în lei a coloanei „Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat”, calculată conform</p>

	lei a activului	prevederilor normelor privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Se va completa pentru toate activele.
16	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități deținute din activul respectiv. Nu se va completa pentru activele AP111000, AP112000, AP114000, AP163100, AP163200 AP164100, AP164200, AP511000, AP512000, AP520000, AP531000, AP532000, AP533000, AP534000, AP535000.
17	Prețul unitar de evaluare	Se va completa cu prețul de evaluare a activului în unitatea de monedă exprimată în coloana „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”, pentru o unitate de măsură. Pentru instrumentele financiare cu venit fix se înscrie prețul net.
18	Codul monedei în care este achiziționat activul	Se va completa cu codul monedei în care este achiziționat activul, conform Standardului ISO 4217, indiferent de codul monedei în care este evaluat acesta.
19	Valoarea totală de achiziție/constituire	Se va completa cu valoarea totală de achiziție/constituire a activului respectiv. Pentru activele AP112000, AP114000, se va completa cu valoarea de constituire. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP124100, AP124200, AP124300, AP124400, AP124500, AP125000, AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP171000, AP172000, AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 și AP630000, se va completa cu valoarea totală de achiziție.
20	Valoarea nominală/marjă/colateral	Se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ sau cu valoarea totală a marjei/colateralului, după caz. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP124100, AP124200, AP124300, AP124400, AP125000, AP171000, AP172000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200, se va completa cu valoarea marjei/colateralului aferentă contractului respectiv.
21	Dobândă curentă	Se va completa cu valoarea dobânzii acumulate pentru activul respectiv. Pentru activele AP112000 și AP114000 se va completa cu valoarea dobânzii acumulate la zi minus orice sume primite ca dobândă în avans pentru activul respectiv. Pentru activele AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321400, AP322000 și AP400000, se va completa cu valoarea dobânzii acumulate aferente cuponului curent.
22	Rata dobânzii	Se va completa cu rata dobânzii/cuponului aferente activului respectiv. Pentru activele AP112000 și AP114000 se va completa cu rata dobânzii aferente. Pentru activele AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321400, AP322000 AP400000 se va completa cu cuponul activului respectiv. În cazul activelor cu rata dobânzii/cuponul variabil, se va trece valoarea efectivă a ratei dobânzii utilizată în calcularea dobânzii curente pentru data raportării.
23	Data emisiunii	Se va completa cu data emisiunii activului respectiv. Pentru activele AP112000 se va completa cu data constituirii depozitului. Pentru activele AP114000 se va completa cu data încheierii acordului. Pentru activele

		AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu data inițială a emisiunii pentru activul respectiv. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa cu data începerii contractului respectiv (inclusiv la achiziții ulterioare). Pentru activele AP531000 și AP532000 se va completa cu data de la care sunt recunoscute dividendele, respectiv cupoanele și principalul.
24	Data maturității	Se va completa cu data maturității/scadenței activului respectiv. Pentru activele AP112000 se va completa cu data maturității depozitului. Pentru activele AP114000 se va completa cu data închiderii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu data maturității activului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200 AP164100 și AP164200 se va completa cu data maturității contractului respectiv (inclusiv la achiziții ulterioare), data maturității reprezentând ultima zi în care contractul produce efecte, fără a lua în calcul eventualele zile necesare decontării.
25	Activ-suport	Se va completa cu ISIN-ul activului-suport. În cazul în care activul-suport nu are ISIN se va trece denumirea acestuia. Pentru activele AP114000 se va completa cu ISIN-ul titlurilor de stat acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa fie cu perechea valutară pentru care se încheie contractul, fie cu ISIN-ul activului - suport, iar pentru cazurile în care nu este aplicabil se va completa cu simbolul/denumirea activului-suport.
26	Multiplicator	Se va completa cu multiplicatorul activului-suport. Pentru activele AP114000 se va completa cu numărul de unități de activ-suport acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100 și AP162200, se va completa cu numărul de unități de activ-suport aferente unui contract încheiat.
27	Tipul contractului	Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200. Se va completa cu „C” pentru pozițiile long (de cumpărare) și cu „V” pentru pozițiile short (de vânzare).
28	Investment grade	Se va completa cu „DA” ori „NU” în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade prevăzute în normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Se va completa pentru activele AP111000 și AP112000 în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de instituția bancară unde este constituit activul; în cazul în care instituția bancară nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul societății-mamă a instituției de credit respective. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000 și

		AP400000 se va completa în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de activul respectiv; în cazul în care activul nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul emitentului activului. Pentru activele AP162100, AP162200 (după caz), AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de instituția bancară ce acționează drept contrapartidă; în cazul în care instituția bancară nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul societății-mamă a instituției de credit respective.
29	Pondere aplicată activului (%)	Se va completa cu gradul de ajustare al activului respectiv. Se va completa pentru toate activele, conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private.
30	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Se va completa cu valoarea în lei a activului cumulată cu valoarea instrumentului derivat (exclusiv valoarea marjei și/sau colateralului) pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000, AP400000. Pentru toate celelalte active se va completa cu valoarea activului. Se va completa pentru toate activele
31	Valoarea ajustată la risc	Se va completa cu valoarea ajustată în funcție de gradul de risc. Valoarea va fi obținută prin înmulțirea valorii din coloana „Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului” cu ponderea din coloana „Pondere aplicată activului”. Se va completa pentru toate activele.
32	Noțional fond	Se va completa cu valoarea noțională folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200, se va completa cu valoarea noționalului aferent contractului derivat. Pentru activele AP163100 și AP163200 se va completa cu noționalul folosit la calculul plăților efectuate de fond în cadrul contractului.
33	Cod monedă noțional fond	Se va completa cu codul monedei noționalului folosit la calculul plăților efectuate de fond în cadrul contractului, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.
34	Noțional contrapartidă	Se va completa cu valoarea noțională folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 se va completa cu valoarea noționalului aferent contractului derivat. Pentru activele AP163100 și AP163200 se va completa cu noționalul folosit la calculul plăților efectuate de contrapartidă în cadrul contractului.
35	Cod monedă noțional contrapartidă derivat	Se va completa cu codul monedei noționalului folosit la calculul plăților efectuate de contrapartidă în cadrul contractului financiar derivat, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.
36	Noționalul	Se va completa cu „DD” în cazul în care noționalul se schimbă între

	schimbat la inițiere/maturitate	participanții la contract atât la inițierea contractului, cât și la maturitatea acestuia, se completează cu „ND” în cazul în care noționalul se schimbă între participanții la contract doar la maturitate și se completează cu „NN” în cazul în care noționalul nu se schimbă între participanții la contract nici la inițiere, nici la maturitate. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.
37	Obligații de plată fond conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia fondul de pensii private efectuează plățile.
38	Obligații de plată contrapartidă conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/ rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia contrapartida efectuează plățile.
39	Tip decontare contracte derivate	Se va completa cu modalitatea de decontare a contractelor financiare derivate. Pentru contractele financiare derivate cu decontare în fonduri se va completa cu „F” iar pentru contractele financiare derivate cu decontare cu livrare se va completa cu „L”. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 4

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data la care au fost evaluate activele raportate (ultima zi calendaristică a lunii pentru care a fost întocmit raportul);

- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat, respectiv în folderul „INVESTITII_DETALIAT”.

(5) Anexa nr. 4 se întocmește săptămânal și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare. În cazul în care ultima zi calendaristică a lunii nu corespunde cu ultima zi lucrătoare a săptămânii pentru care se realizează raportarea se întocmește și pentru ultima zi calendaristică a lunii, transmiterea acesteia realizându-se în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 4.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 4 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei: YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_5_FFF_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 4 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „INVESTITII_DETALIAT”.

Administrator de fond _____

**Declarația privind taxa de administrare
pentru luna ____ anul _____**

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Valoarea contribuțiilor brute încasate de fondul de pensii în luna de raportare	Comisionul de administrare perceput de administrator din contribuții brute (cotă procentuală)	Comision de administrare încasat de administrator din contribuții brute (lei)	Taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată ASF (cotă procentuală)	Taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată ASF (lei)	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de administrare lunară din contribuții brute (lei)	Sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din contribuții brute (total)
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6 = 4 x 5	Col. 7	Col. 8 = 4 x 7	Col. 9	Col. 10 = 8 + 9

Valoarea activului net al fondului de pensii din ultima zi lucrătoare a lunii precedente	Comisionul de administrare încasat de administrator din activul net (cotă procentuală)	Comision de administrare încasat de administrator din activul net (lei)	Taxa de administrare lunară din activ net al fondului de pensii datorată ASF (cotă procentuală)	Taxa de administrare lunară din activ net al fondului de pensii datorată ASF (lei)	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de administrare lunară din activ net al fondului de pensii (lei)	Sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din activ net al fondului de pensii (total)	Taxa de administrare lunară datorată ASF de către administrator (total)	Document justificativ pentru plata taxei de funcționare		
								Numărul aferent documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare	Data aferentă documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare	Valoarea aferentă documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare
Col. 11	Col. 12	Col. 13=11 x 12	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17= 15 + 16	Col. 18= 10 + 17	Col. 19	Col. 20	Col. 21

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 5

- (1) Anexa nr. 5 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a taxei de funcționare a administratorilor.
 (3) Câmpurile Anexei nr. 5 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Valoarea contribuțiilor brute încasate de fondul de pensii în luna de raportare	Valoarea contribuțiilor brute încasate în contul colector al fondului de pensii, conform documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Exemplu: în declarația întocmită pentru luna aprilie 2010, în col. 4 se înscrie valoarea contribuțiilor încasate în luna aprilie 2010, conform documentelor justificative.
5	Comisionul de administrare perceput de administrator din contribuții brute (cotă procentuală)	Cota procentuală ce reprezintă comisionul de administrare perceput de administrator din contribuții brute, conform prospectului schemei de pensii facultative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
6	Comisionul de administrare perceput de administrator din contribuții brute (lei)	Comision de administrare perceput de administrator din contribuțiile brute, pentru luna pentru care se face raportarea. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
7	Taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată ASF (cotă procentuală)	Cota procentuală ce reprezintă taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară.
8	Taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată ASF (lei)	Suma reprezentând taxa de administrare lunară din contribuții brute datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, calculată conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară, la nivel leu, fără subdiviziuni, prin rotunjire la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv și prin neglijarea fracțiunilor de până la 49 de bani inclusiv.
9	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de administrare lunară din	Sume calculate conform prevederilor Codului de Procedură Fiscală, datorate de administrator A.S.F. cu titlul de majorări de întârziere pentru neplata taxei de

	contribuții brute (lei)	administrare lunară din contribuții brute (lei). Nu se utilizează poziții zecimale.
10	Sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din contribuții brute (total)	Total sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din contribuții brute, inclusiv majorări de întârziere, după caz.
11	Valoarea activului net al fondului de pensii din ultima zi lucrătoare a lunii precedente	Valoarea activului net al fondului de pensii din ultima zi lucrătoare a lunii precedente. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Exemplu: în declarația întocmită pentru luna aprilie 2010, în col. 5 se înscrie valoarea activului net al fondului de pensii din ultima zi lucrătoare a lunii aprilie 2010, respectiv 30 aprilie 2010.
12	Comisionul de administrare încasat de administrator din activul net (cotă procentuală)	Cota procentuală ce reprezintă comisionul de administrare perceput de administrator din activul net, conform prospectului schemei de pensii facultative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
13	Comision de administrare încasat de administrator din activul net	Comision de administrare încasat de administrator din activul net, pentru luna pentru care se face raportarea. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul, prin trunchiere.
14	Taxa de administrare lunară din activ net al fondului de pensii datorată A.S.F. (cotă procentuală)	Cota procentuală ce reprezintă taxa de administrare lunară din activul net datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară.
15	Taxa de administrare lunară din activ net al fondului de pensii datorată A.S.F. (lei)	Suma reprezentând taxa de administrare lunară din activul net datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, calculată conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară, la nivel leu, fără subdiviziuni, prin rotunjire la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv și prin neglijarea fracțiunilor de până la 49 de bani inclusiv.
16	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de administrare lunară din activ net al fondului de pensii (lei)	Sume calculate conform prevederilor Codului de Procedură Fiscală, datorate de administrator A.S.F. cu titlul de majorări de întârziere pentru neplata taxei de administrare lunară din activul net (lei). Nu se utilizează poziții zecimale.
17	Sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din activ net al fondului de pensii (total)	Total sumă datorată ASF de către administrator cu titlu de taxă de administrare lunară din activul net, inclusiv majorări de întârziere, după caz.
18	Taxă de administrare lunară datorată A.S.F. (total)	Total taxă de administrare lunară datorată A.S.F. = Taxa de administrare din contribuții brute + Taxa de administrare din activ net. Nu se utilizează poziții

		zecimale.
19	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare, respectiv ordinul de plată: număr, dată, valoarea în lei.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 5

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_TAXE_ADMINISTRARE_1_EEE.xml.p7s

unde:

YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul

EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „TAXE_ADMINISTRARE”.

(5) Anexa nr. 5 se întocmește lunar și se transmite până la data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 5.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 5 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TAXE_ADMINISTRARE_5_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_TAXE_ADMINISTRARE_5_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 5 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TAXE_ADMINISTRARE”.

Depozitar _____

**Declarația privind taxa de funcționare a depozitarului
pentru luna ____ anul _____**

Codul de comandă	Codul depozitarului	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Venituri înregistrate	Taxă de funcționare lunară datorată A.S.F. (cotă procentuală)	Taxă de funcționare lunară datorată A.S.F. (lei)	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de funcționare lunare (lei)	Sumă datorată ASF de către depozitar cu titlu de taxă de funcționare (total)	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare (ordinul de plată)		
									Numărul aferent documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare	Data aferentă documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare	Valoarea aferentă documentului justificativ pentru plata taxei de funcționare
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7= 5 x 6	Col. 8	Col. 9=7+8	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 6

- (1) Anexa nr. 6 se completează de către depozitarii fondurilor de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop implementarea procesului de raportare a taxei de funcționare a depozitarilor.
 (3) Câmpurile Anexei nr. 6 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul depozitarului	Codul depozitarului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
5	Venituri înregistrate	Sumele facturate pentru toate activitățile prestate pentru un fond de pensii facultative, pentru luna pentru care se face raportarea. Aceste informații trebuie să fie în concordanță cu datele înregistrate în contabilitate, în baza documentelor justificative. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
6	Taxă de funcționare lunară datorată A.S.F. (cotă procentuală)	Cota procentuală ce reprezintă taxa de funcționare lunară datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară.
7	Taxă de funcționare lunară datorată A.S.F. (lei)	Suma reprezentând taxa de funcționare lunară datorată A.S.F. pentru luna pentru care se face raportarea, calculată conform Regulamentului privind veniturile Autorității de Supraveghere Financiară, la nivel leu, fără subdiviziuni, prin rotunjire la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv și prin neglijarea fracțiunilor de până la 49 de bani inclusiv.
8	Majorări de întârziere datorate pentru neplata taxei de funcționare lunare (lei)	Sume calculate conform prevederilor Codului de Procedură Fiscală, datorate de către depozitar A.S.F. cu titlul de majorări de întârziere pentru neplata taxei de funcționare lunare. Nu se utilizează poziții zecimale.
9	Sumă datorată ASF de către depozitar cu titlu de taxă de funcționare (total)	Total sumă datorată ASF de către depozitar cu titlu de taxă de funcționare lunară, inclusiv majorări de întârziere, după caz.
10	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare	Documentul justificativ pentru plata taxei de funcționare, respectiv ordinul de plată: număr, dată, valoarea în lei.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 6

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_TAXE_FUNCTIONARE_DEPOZITAR_1_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- b)** Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- c)** Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „TAXE_FUNCTIONARE_DEPOZITAR”.
- (5)** Anexa nr. 6 se întocmește lunar și se transmite A.S.F. până la data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică.
- (6)** SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 6.
- (7)** SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

- (8)** Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.
- (9)** Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 6 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:
 - a)** un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:
YYYYMM_TAXE_FUNCTIONARE_DEPOZITAR_5_EEE.xml.p7s
 - b)** un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:
YYYYMM_TAXE_FUNCTIONARE_DEPOZITAR_5_EEE.rtf.p7s
- (10)** Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.
- (11)** Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 6 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TAXE_FUNCTIONARE_DEPOZITAR”.

Administrator de fond _____

Cod administrator _____

**Situația comisioanelor plătite depozitarului
la data** _____

Codul de comandă	Codul fondului de pensii	Codul depozitarului	Comision datorat depozitarului	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului datorat depozitarului			Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului		
				Număr	Data	Valoare	Număr	Data	Valoare
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 7

- (1) Anexa nr. 7 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a comisionului plătit depozitarului.
- (3) Câmpurile Anexei nr. 7 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul depozitarului	Codul depozitarului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Comision datorat depozitarului	Comision facturat administratorului de către depozitar pentru luna de raportare, conform documentelor justificative emise pentru perioada de raportare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
5	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului datorat depozitarului	Documentul justificativ pentru evidențierea comisionului datorat depozitarului, respectiv factura: număr, dată, valoare în lei.
6	Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului	Documentul de plată al comisionului plătit depozitarului, respectiv ordin de plată: număr, dată, valoarea în lei.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 7

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_COMISIOANE_DEPOZITARE_CUSTODIE_1_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „COMISIOANE_DEPOZITARE_CUSTODIE”.

(5) Anexa nr. 7 se întocmește lunar și se transmite A.S.F. până la data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 7.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 7 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMM_COMISIOANE_DEPOZITARE_CUSTODIE_5_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMM_COMISIOANE_DEPOZITARE_CUSTODIE_5_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 7 se încarcă în SIR, în folderul dedicat "COMISIOANE_DEPOZITARE_CUSTODIE".

Administrator de fond _____

Cod administrator _____

Fond de pensii _____

Cod fond _____

**Balanța de verificare analitică a conturilor contabile
la data** _____

Codul de comandă	Simbolul contului	Denumirea contului	Soldurile inițiale		Totalul sumelor precedente		Rulajele lunii curente		Totalul sumelor		Soldurile finale	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	Col.5	Col.6	Col.7	Col.8	Col.9	Col.10	Col.11	Col.12	Col.13

Instrucțiunile de completare a Anexei nr. 8

- (1) Anexa nr. 8 se completează de către administratorii fondurilor de pensii, pentru propria activitate și pentru activitatea fiecărui fond de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a balanței de verificare a conturilor contabile.
- (3) Câmpurile Anexei nr. 8 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Simbolul contului	Simbolul contului conform planului de conturi prevăzut de reglementările contabile din sistemul de pensii
3	Denumirea contului	Denumirea contului contabil, conform reglementărilor contabile în vigoare.
4	Soldurile inițiale	Valoarea soldului inițial debitor/creditor la 01 ianuarie anul N, unde N reprezintă anul de raportare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
5	Totalul sumelor precedente	Valoarea total sume precedente debitor/creditor, inclusiv soldurile inițiale. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
6	Rulajele lunii curente	Valoarea rulajului curent debitor/creditor. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
7	Totalul sumelor	Valoarea totală a sumelor debitor/creditor. Totalul sumelor include și soldurile inițiale. Totalul sumelor = Totalul sumelor precedente + Rulajele lunii curente. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
8	Soldurile finale	Valoarea soldului final al contului debitor/creditor. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 8

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

a1. pentru activitatea proprie a administratorilor:

YYYYMMDD_BALANTA_ADMIN_1_EEE.xml.p7s

a2. pentru activitatea fondurilor de pensii private:

YYYYMMDD_BALANTA_FOND_1_EEE_FFF.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă ultima zi calendaristică a lunii pentru care se întocmește raportul;

- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișiere menționate la (4a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Încărcarea în sistem se face astfel:

c1. Fișierul YYYYMMDD_BALANTA_ADMIN_1_EEE.xml.p7s semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "BALANTA_ADMIN".

c2. Fișierul YYYYMMDD_BALANTA_FOND_1_EEE_FFF.xml.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „BALANTA_FOND”.

(5) Anexa nr. 8 se întocmește și se transmite astfel:

a) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative balanța contabilă de verificare analitică, conform anexei nr. 8. Anexa nr. 8 se transmite A.S.F., până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

b) Lunar, administratorul întocmește pentru activitatea proprie balanța contabilă de verificare analitică, până la data de 25 ale lunii următoare celei pentru care se realizează, în formatul prevăzut în anexa nr. 8. Anexa nr. 8 se transmite ASF pentru lunile iunie și decembrie, până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 8.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Pentru a putea fi procesate, este obligatorie respectarea planului de conturi aplicabil (existența conturilor în planul de conturi) și respectarea funcției conturilor din planul de conturi aplicabil. Nerespectarea acestor principii de bază, conduce la imposibilitatea procesării informațiilor transmise prin Anexa nr. 8.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 8 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

a1. pentru activitatea proprie a administratorilor:

YYYYMMDD_BALANTA_ADMIN_5_EEE.xml.p7s

a2. pentru activitatea fondurilor de pensii private:

YYYYMMDD_BALANTA_FOND_5_EEE_FFF.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, inclusiv înregistrările contabile de corecție care s-au efectuat, denumit conform sintaxei:

b1. pentru activitatea proprie a administratorilor:

YYYYMMDD_BALANTA_ADMIN_5_EEE.rtf.p7s

b2. pentru activitatea fondurilor de pensii private:

YYYYMMDD_BALANTA_FOND_5_EEE_FFF.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 8 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „BALANTA_ADMIN”, respectiv „BALANTA_FOND”.

Depozitar _____

Cod depozitar _____

**Situația activelor care acoperă provizionul tehnic
la data de _____**

Codul de comandă	Codul fondului	Codul administratorului	Data evaluării	Denumirea activului	ISIN	Simbol piață evaluare/sursă evaluare	CUI emitent	Denumirea emitentului/contrapartidei	Codul țării emitentului/contrapartidei
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10

Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	Valoarea echivalentă în lei a activului	Cantitatea	Prețul unitar de evaluare	Codul monedei în care este achiziționat	Valoarea totală de achiziție/constituire	Valoarea nominală	Dobândă curentă	Rata dobânzii	Data emisiunii	Data maturității
Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 9

- (1) Anexa nr. 9 se completează de către depository fondurilor de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare electronică a activității de custodie și evidență a activelor care acoperă provizionul tehnic.
- (3) Câmpurile anexei nr. 9 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrată în Registrul A.S.F.
4	Data evaluării	Se va completa pentru toate codurile de activ cu data de referință a raportării.
5	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului.
6	ISIN	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar.
7	Simbol piață evaluare/sursă evaluare	Simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. Simbolul MIC, conform Standardului ISO 10383 al pieței reglementate pe care este tranzacționat activul fondului. Pentru activele achiziționate în ofertă publică primară și care nu sunt încă tranzacționate se va completa cu IPO. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Bloomberg Finance L.P. se va completa cu BLMG. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Thomson Reuters S.A se va completa cu REUT. Pentru activele evaluate în funcție de o cotație furnizată de o contrapartidă se va completa cu OTC. Câmpul simbol piață se va completa cu N/A: a) în cazul în care prețul de pe bursă/de la furnizor este mai vechi de 180 de zile și prețul de achiziție mediu ponderat este mai mic decât ultimul preț folosit în evaluare sau b) în orice alt caz neprevăzut în situațiile anterioare.
8	CUI emitent	Se va completa cu codul de identificare fiscală din țara emitentului instrumentului financiar.
9	Denumirea emitentului/contrapartidei	Se va completa cu denumirea emitentului sau a contrapartidei. Se vor aplica regulile de completare de la coloana „cui_emitent” și se va completa cu denumirea emitentului.
10	Codul țării emitentului	Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al emitentului, conform Alpha-2, Standardul ISO 3166-1.
11	Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Se va completa cu codul monedei în care este emis/evaluat activul, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru toate activele cu codul monedei în care este emis acel activ/încheiată acea tranzacție. Fac excepție activele care sunt tranzacționate pe mai multe piețe, unde se va trece codul monedei în care este evaluat activul, indiferent de moneda de achiziție.
12	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este	Se va completa cu valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat. Se vor aplica regulile de la coloana nr. 13 „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”. Se va completa pentru toate

	emis/evaluat	activele.
13	Valoarea echivalentă în lei a activului	Se va completa cu valoarea echivalentă în lei a coloanei „Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat”, calculată conform prevederilor normelor privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private.
14	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități deținute din activul respectiv.
15	Prețul unitar de evaluare	Se va completa cu prețul de evaluare a activului în unitatea de monedă exprimată în coloana „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”, pentru o unitate de măsură. Pentru instrumentele financiare cu venit fix se înscrie prețul net.
16	Codul monedei în care este achiziționat activul	Se va completa cu codul monedei în care este achiziționat activul, conform Standardului ISO 4217, indiferent de codul monedei în care este evaluat acesta.
17	Valoarea totală de achiziție/constituire	Se va completa cu valoarea totală de achiziție/constituire a activului respectiv.
18	Valoarea nominală	Se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ.
19	Dobândă curentă	Se va completa cu valoarea dobânzii acumulate pentru activul respectiv.
20	Rata dobânzii	Se va completa cu rata dobânzii/cuponului aferente activului respectiv.
21	Data emisiunii	Se va completa cu data emisiunii activului respectiv.
22	Data maturității	Se va completa cu data maturității/scadenței activului respectiv.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 9

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă
 YYYYMMDD_ACTIVE_PROVIZION_1_DDD.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă ultima zi calendaristică a lunii pentru care se întocmește raportul, aceeași cu data evaluării activelor;

- DDD reprezintă codul depozitarului înregistrat în Registrul A.S.F.;

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „ACTIVE_PROVIZION”.

(5) Anexa nr. 9 se întocmește lunar și se transmite A.S.F. în prima zi lucrătoare a fiecărei luni, pentru ultima zi calendaristică a lunii anterioare.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 9.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere, se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 9 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5. astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_ACTIVE_PROVIZION_5_DDD.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYMMDD_ACTIVE_PROVIZION_5_DDD.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 9 se încarcă în folderul dedicat "ACTIVE_PROVIZION".

**Informarea anuală a participantului
la data de 31 decembrie _____**

Nr. de înregistrare

I. Datele de identificare ale participantului

Numele și prenumele CNP BI/CI Seria Numărul

Adresa de domiciliu Adresa de corespondență

Adresa de e-mail:.....

Numele fondului de pensii

Seria și numărul actului individual de aderare Data actului individual de aderare

II. Informații generale cu privire la activul personal al participantului la 31 decembrie N

(a) număr de unități de fond acumulate în contul individual

(b) valoarea unitară a activului net

(c) valoarea activului personal al participantului (a) x (b)

III. Informații detaliate cu privire la activul personal al participantului

Luna	Contribuția plătită	Contribuția netă convertită în unități de fond	Numărul de unități fond alocate/lună	Numărul de unități fond cumulat, la sfârșitul lunii
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5
Sold precedent la 31.12. N- 1			X	
Ianuarie				
Februarie				
Martie				
Aprilie				
Mai				
Iunie				
Iulie				
August				
Septembrie				
Octombrie				
Noiembrie				
Decembrie				
Sold final la 31.12. N			X	

IV. Informații cu privire la administratorul fondului de pensii

a) Fondul de pensiieste administrat de, al cărui capital social este în valoare de Activele fondului de pensii sunt depozitate de către Auditorul fondului de pensii este

b) Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia.

c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului.

d) Date de contact ale administratorului (telefon, fax, email etc.):

e) Alte informații suplimentare puteți obține accesând site-ul

Data _/~/_____

Numele și prenumele _____

Funcția _____

Semnătura _____

Instrucțiuni de completare și de transmitere a Anexei nr. 10

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Nr. de înregistrare	Numărul de înregistrare emis de administrator în conformitate cu norma privind organizarea activității de arhivă la administratorii fondurilor de pensii private.
2	Datele de identificare ale participantului	<ul style="list-style-type: none"> - Datele de identificare ale participantului care a aderat la un fond de pensii, conform documentelor de identitate: numele și prenumele, adresa de domiciliu, adresa de corespondență, adresă de e-mail , CNP, seria și numărul BI/CI; - Numele fondului de pensii la care este participant; - Seria și numărul actului individual de aderare; - Data actului individual de aderare - data semnării acestui act.
3	Informații generale cu privire la activul personal al participantului la 31 decembrie N	<ul style="list-style-type: none"> - numărul total de unități de fond acumulate în contul individual la data de 31 decembrie anul N; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale. - valoarea unitară a activului net la 31 decembrie N (VUAN); este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - valoarea activului personal al participantului la 31 decembrie N = numărul total de unități de fond acumulate în contul individual la data de 31 decembrie N x valoarea unitară a activului net la 31 decembrie N; este exprimată în lei, cu 2 zecimale.
4	Informații detaliate cu privire la activul personal al participantului	<ul style="list-style-type: none"> - contribuția plătită în contul fondului de pensii aferentă participantului, conform documentelor justificative; este exprimată în lei, cu 2 zecimale; - contribuția netă convertită în unități de fond reprezintă suma de bani netă convertită în unități de fond; este exprimată în lei, cu 2 zecimale; - numărul de unități fond alocate/lună rezultat după operațiunea de convertire a contribuției nete care au fost emise în contul individual al participantului; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - numărul de unități fond cumulat, la sfârșitul lunii, existent în contul individual al participantului; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale; - N reprezintă anul; - celulele marcate cu "x" nu se completează.
5	Informații cu privire la administratorul fondului de pensii	<p>a) Fondul de pensii _(denumirea fondului de pensii)_ este administrat de _(denumirea administratorului), al cărui capital social este în valoare de _(suma capitalului social la data 31 decembrie N)_. Activele fondului de pensii sunt depozitate de către _(denumirea depozitarului la data 31 decembrie N)_. Auditorul fondului de pensii este _(denumirea auditorului care a auditat fondul de pensii la data 31 decembrie N)_. b) Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia,</p>

		<p>c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului,</p> <p>d) Date de contact ale administratorului: Adresa de e-mail, telefon, fax unde participantul poate adresa întrebări, clarificări cu privire la situația contului său.</p> <p>e) Informații suplimentare (site-ul administratorului).</p>
6	Instrucțiuni de transmitere	<p>1. Acest document se transmite tuturor persoanelor care au calitatea de participant.</p> <p>2. Responsabilitatea legală referitoare la informarea participanților, precum și la conținutul informării revine administratorului. Obligația de informare anuală a participanților se realizează prin elaborarea scrisorilor de informare și transmiterea acestora către participanți.</p> <p>3. Administratorul are obligația de a realiza, verifica și autoriza conținutul informărilor anuale către participanți în vederea tipăririi acestora.</p> <p>4. Transmiterea efectivă a informărilor anuale către participanți (introducerea în plicuri, timbrarea, individualizarea scrisorilor pentru fiecare participant în parte, precum și alte activități conexe) poate fi realizată și prin transmiterea unei scrisori simple prin intermediul unor furnizori autorizați de servicii poștale.</p> <p>5. Administratorul are obligația de a indica într-un proces verbal încheiat cu persoana juridică ce prestează servicii poștale care să conțină cel puțin următoarele informații:</p> <p>a) județul și localitatea;</p> <p>b) numărul de plicuri;</p> <p>c) numele complet al fiecărui participant/destinatar în parte.</p> <p>6. Comunicarea informării anuale se face la adresa de corespondență a participantului, în termenul prevăzut de prezenta normă.</p> <p>7. În situația scrisorilor returnate ca urmare a adreselor incomplete sau necorespunzătoare, administratorul are obligația de a le arhiva până la următoarea informare a participanților, constituind mijloc de probă în cazul controalelor efectuate de A.S.F.</p>

Administrator de fond _____

Cod administrator _____

Fond de pensii _____

Cod fond _____

**Raport actuarial
pentru anul** _____

1. Certificat actuarial, care va cuprinde:
 - a) valoarea calculată a provizionului tehnic;
 - b) opinia actuarului cu privire la adecvarea valorii calculate a provizionului tehnic;
 - c) opinia actuarului cu privire la respectarea prevederilor legale, în vigoare, în calculul provizionului tehnic;
 2. Prezentarea datelor statistice utilizate în calcul, și a surselor emitente, care va cuprinde:
 - a) Tabelele biometrice:
 - i. Mortalitate;
 - ii. Invaliditate;
 - b) Alte date statistice utilizate în calcul.
 3. Descrierea succintă a garanțiilor schemei de pensii private pentru care s-a efectuat calculul.
 4. Prezentarea activelor care constituie provizionului tehnic, care va cuprinde:
 - a) Descrierea succintă a metodei de evaluare;
 - b) Structura țintă a portofoliului urmărită de administrator, pe tip de instrument și piață (RO, SEE, state terțe);
 - c) Ponderea valorii activelor denominate în altă monedă decât cea națională, în totalul valorii portofoliului:
 - i. pe fiecare monedă în parte
 - ii. total monedă străină.
- Întocmit

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 11

- (1) Anexa nr. 11 se întocmește de către administratorii de fonduri de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activității de actuarial.
- (3) Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_RAPORT_ACTUARIAL_FFF.pdf.p7s
unde:
 - YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
 - FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.
- (4) Fișierul denumit YYYYMMDD_RAPORT_ACTUARIAL_FFF.pdf.p7s se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- (5) Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_ACTUARIAL_FFF.pdf.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "RAPORT_ACTUARIAL".
- (6) Anexa nr. 11 se întocmește anual și se transmite A.S.F. până la data de 31 ianuarie a anului următor celui pentru care se face raportarea.

Administrator de fond _____

Cod administrator _____

Fond de pensii _____

Cod fond _____

Depozitar _____

Cod depozitar _____

**Structura portofoliului de investiții
la data de _____**

Portofoliul de instrumente financiare	Valoarea actualizată (în lei)
Col. 1	Col. 2
1. Instrumente ale pieței monetare, din care:	
a. Conturi curente	
b. Depozite în lei și valută convertibilă	
c. Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an	
2. Valori mobiliare tranzacționate, din care:	
a. Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an	
b. Obligațiuni emise de administrația publică locală	
c. Obligațiuni corporative tranzacționate	
d. Acțiuni	
e. Obligațiuni BERD, BEI, BM	
f. Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (<i>investment grade</i>)	
3. OPCVM	
4. Instrumente de acoperire a riscului, din care:	
a. Futures	
b. Options	
c. Swaps	
d. Forward	
5. Private equity	
6. Alte instrumente financiare	

Administrator de fond _____

**Plan de audit intern
pentru anul** _____

Nr. crt.	Tema misiunii de audit	Activitatea de administrare supusă auditării	Obiectivele misiunii de audit	Perioada supusă auditării interne	Departamentul/ Direcția/ Serviciul auditat	Perioada desfășurării misiunii de audit	Activități planificate	Resurse umane alocate	Resurse materiale alocate
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 13

- (1) Anexa nr. 13 se întocmește de către conducătorul direcției de audit intern a administratorului fondului de pensii.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activității de audit intern.
- (3) Anual, conducătorul direcției de audit intern are obligația de a întocmi un plan de audit intern din care să reiasă obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit intern, precum și activitățile care se vor desfășura la nivelul fiecărui fond de pensii.
- (4) Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_PLAN_AUDIT_EEE.pdf.p7s
unde:
 - YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
 - EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- (5) Fișierul denumit YYYYMMDD_PLAN_AUDIT_EEE.pdf.p7s se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- (6) Fișierul YYYYMMDD_PLAN_AUDIT_EEE.pdf.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "PLAN_AUDIT".
- (7) Anexa nr. 13 se întocmește anual și se transmite A.S.F. până la data de 31 ianuarie a anului pentru care urmează a se efectua misiunile de audit intern.

Administrator de fond _____

Raport de audit intern
pentru semestrul _____ anul _____

Raportul de audit intern se întocmește conform normei privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private.

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 14

- (1) Anexa nr. 14 se întocmește de către persoana care conduce activitatea de audit intern al administratorului fondului de pensii facultative.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activității de audit intern.
- (3) Semestrial, persoana care conduce activitatea de audit intern are obligația de a întocmi un raport privind misiunile de audit intern desfășurate, din care să reiasă constatările și recomandările acestuia. Raportul va prezenta detaliat misiunile de audit intern desfășurate la nivelul administratorului și fiecărui fond de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.
- (4) Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_FFF_EEE.pdf.p7s,
unde:
 - YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
 - FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
 - EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- (5) Fișierul denumit YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_FFF_EEE.pdf.p7s se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- (6) Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_FFF_EEE.pdf.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „RAPORT_AUDIT”.
- (7) Anexa nr. 14 se întocmește semestrial și se transmite A.S.F. până la finalul lunii august a anului în curs pentru raportarea aferentă semestrului I, respectiv până la finalul lunii februarie a anului următor pentru raportarea aferentă semestrului II.

Administrator de fond _____

Raport de control intern
pentru semestrul _____ anul _____

Raportul de control intern se întocmește conform normei privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 15

- (1) Anexa nr. 15 se întocmește de către persoana care conduce activitatea de control intern al administratorului.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activității de control intern.
- (3) Semestrial, persoana care conduce activitatea de control intern are obligația de a întocmi un raport privind misiunile de control intern desfășurate. Raportul va prezenta detaliat acțiunile de control intern desfășurate la nivelul administratorului și al fondului de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.
- (4) Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_EEE.pdf.p7s
unde:
 - YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
 - EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- (5) Fișierul denumit YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_EEE.pdf.p7s se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- (6) Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_EEE.pdf.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "RAPORT_CONTROL".
- (7) Anexa nr. 15 se întocmește semestrial și se transmite A.S.F. până la finalul lunii august a anului în curs pentru raportarea aferentă semestrului I, respectiv până la finalul lunii februarie a anului următor pentru raportarea aferentă semestrului II.

Administrator de fond _____

Raport de risc
pentru semestrul _____ **anul** _____

Raportul de risc se întocmește conform normei privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private.

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 16

- (1) Anexa nr. 16 se întocmește de către persoana care conduce activitatea de administrare a riscurilor.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activității de administrare a riscurilor.
- (3) Semestrial, persoana care conduce activitatea de administrare a riscurilor are obligația de a întocmi un raport de risc cuprinzând activitățile de administrare a riscurilor desfășurate la nivelul administratorului și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.
- (4) Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_RAPORT_RISC_EEE.pdf.p7s
unde:
 - YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
 - EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- (5) Fișierul denumit YYYYMMDD_RAPORT_RISC_EEE.pdf.p7s se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- (6) Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_RISC_EEE.pdf.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „RAPORT_RISC”.
- (7) Anexa nr. 16 se întocmește semestrial și se transmite A.S.F. până la finalul lunii august a anului în curs pentru raportarea aferentă semestrului I, respectiv până la finalul lunii februarie a anului următor pentru raportarea aferentă semestrului II.

Administrator de fond _____

**Rata de rentabilitate
pentru trimestrul _____ anul _____**

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Rata rentabilitate
Col. 1	Col 2	Col. 3	Col. 4

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 17

- (1) Anexa nr. 17 se întocmește de către administrator.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a ratei de rentabilitate.
- (3) Câmpurile anexei nr. 17 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă
2	Codul administratorului	Codul administratorului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului de pensii, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Rata rentabilitate	Rata de rentabilitate calculată și raportată cu 6 zecimale, conform actelor normative aplicabile

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 17

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_RAPORT_RENTABILITATE_1_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

(5) Fișierul denumit YYYYMMDD_RAPORT_RENTABILITATE_1_EEE.xml.p7s se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

(6) Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_RENTABILITATE_1_EEE.xml.p7s, semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "RAPORT_RENTABILITATE".

(7) Administratorul calculează și raportează trimestrial A.S.F. rata de rentabilitate a fondului de pensii facultative, în ultima zi lucrătoare a fiecărui trimestru, pentru perioada ultimelor 24 de luni anterioare datei efectuării calculului, conform actelor normative aplicabile.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 17 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_RAPORT_RENTABILITATE_5_EEE.xml.p7s

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_RAPORT_RENTABILITATE_5_EEE.rtf.p7s

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la punctului (9) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 17 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „RAPORT_RENTABILITATE”.

Cod administrator _____**Cod fondul** _____**Situația tranzacțiilor OTC**
pentru luna _____ anul _____

Codul de comandă	Codul fondului	Codul administratorului	Data tranzacției	Data decontării tranzacției	Codul activului tranzacționat	Denumirea activului tranzacționat	Denumirea emitentului	ISIN activ tranzacționat	Tipul tranzacției	Denumirea contrapartidei	Codul țării contrapartidei
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Valoarea nominală a tranzacției	Valoarea totală a tranzacției	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Cantitatea
Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 18

- (1) Anexa nr. 18 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
 (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a tranzacțiilor OTC realizate de fiecare fond de pensii cu obligațiuni municipale și corporative.
 (3) Câmpurile anexei nr. 18 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrată în Registrul A.S.F.
4	Data tranzacției	Se va completa cu data la care a fost realizată tranzacția.
5	Data decontării tranzacției	Se va completa cu data la care s-a decontat tranzacția.
6	Codul activului tranzacționat	Se va completa cu codul de activ conform anexei nr. 2.
7	Denumirea activului tranzacționat	Se va completa cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2.
8	Denumirea emitentului	Se va completa cu denumirea emitentului instrumentului financiar.
9	ISIN activ tranzacționat	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar tranzacționat.
10	Tipul tranzacției	Se va completa cu "C" pentru tranzacțiile de cumpărare și cu "V" pentru cele de vânzare.
11	Denumirea contrapartidei	Se va completa cu denumirea contrapartidei.
12	Codul țării contrapartidei	Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al contrapartidei, conform Alpha-2, Standardul ISO 3166-1.
13	Valoarea nominală a tranzacției	Se va completa cu valoarea nominală a tranzacției.
14	Valoarea totală a tranzacției	Se va completa cu valoarea totală a tranzacției.
15	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Se va completa cu codul monedei în care a fost încheiată tranzacție, conform Standardului ISO 4217.
16	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități tranzacționate din activul respectiv.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 18

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_1_FFF_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMM reprezintă anul, respectiv luna pentru care a fost întocmit raportul;

- FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.
- b)** Fișierul definit conform punctului (4) lit. a) se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
- c)** Fișierul definit conform punctului (4) lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat, respectiv în folderul „TRANZACTII_OTC”.
- (5)** Anexa nr. 18 se întocmește lunar și se transmite A.S.F., în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este o lună calendaristică.
- (6)** SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 18.
- (7)** SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

- (8)** Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.
- (9)** Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 18 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5, astfel:
 - a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei:
YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_5_FFF_EEE.xml.p7s;
 - b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei
YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_5_FFF_EEE.rtf.p7s
- (10)** Lipsa oricărui fișier menționat la punctul (8) determină respingerea raportării rectificative.
- (11)** Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 18 se încarcă în SIR, în folderul dedicat "TRANZACTII_OTC".

Entitate raportoare _____

**Formular de nominalizare pentru persoanele responsabile
la data** _____

Cod entitate raportoare	Cod fond de pensii	Cod anexă raportată	Cod operațiune de nominalizare	CNP	Numele	Prenumele	Funcția	Email	Email CC	Numărul de telefon	Faxul	Numărul de telefon mobil	Data start
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 19

(1) Anexa nr. 19 se completează de către:

1. administratorii de fonduri de pensii;
2. depozitarii fondurilor de pensii;
3. brokerii de pensii;

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de notificare către A.S.F. a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

(3) Câmpurile Anexei nr. 19 se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Cod entitate raportoare	Codul entității, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
2	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F. Se completează numai de către administrator sau depozitar.
3	Cod anexă raportată	Codul anexei coincide cu numele său. De exemplu: TRANZACTII_OTC. Pentru raportarea persoanelor care sunt responsabile cu publicarea de informații pe pagina de internet a administratorului, se utilizează codul WEB.
4	Cod operațiune de nominalizare	Se completează, după caz, cu următorul cod: 901 - nominalizare persoană care asigură conducerea activității pentru care se întocmește raportarea către A.S.F.; 902 - nominalizare înlocuitor pentru care asigură conducerea activității pentru care se întocmește raportarea către A.S.F.; 903 - nominalizare persoană responsabilă cu întocmirea și transmiterea raportărilor către A.S.F.; 904 - nominalizare înlocuitor persoană responsabilă cu întocmirea și transmiterea raportărilor către A.S.F.; 909 - definire cont de email centralizator (la acest cont vor fi transmise toate mesajele); 999 - alte nominalizări.
5	CNP	Cod numeric personal sau cod unic de identificare în registrul național de evidență.
6	Numele	Nume persoană
7	Prenumele	Prenume persoană
8	Funcția	Funcția deținută
9	Email	Email care va fi folosit pentru notificarea persoanei de contact/persoanelor de contact. Se pot utiliza una sau mai multe adrese de email, separate prin virgulă.
10	Email CC	Email CC. Poate fi o adresă de email sau o listă de adrese de email, separate prin virgulă.
11	Numărul de telefon	Număr de telefon principal care va fi folosit pentru notificarea persoanei de contact. Poate fi o listă de numere de telefon, separate prin virgulă.
12	Fax-ul	Număr de fax.
13	Numărul de telefon mobil	Număr de telefon mobil.

14	Data start	Data start de nominalizare. (mandatul este valabil cu începere din "Data start", inclusiv)
----	------------	--

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei 19.

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_PERSOANE_RESPONSABILE_EEE.xml.p7s

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data transmiterii raportului;

- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform punctului 4(a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform punctului 4(a) semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „PERSOANE_RESPONSABILE”.

(5) Prima raportare a anexei nr. 19 se transmite A.S.F. în termen de 2 zile lucrătoare de la intrarea în vigoare a prezentei norme. Entitățile prevăzute la punctul (1) transmit A.S.F. orice modificare a informațiilor cuprinse în anexa nr. 19 până la ora 15.30 a zilei lucrătoare următoare apariției acesteia, prin retransmiterea anexei, cu informații complete și actualizate referitoare la toate persoanele responsabile prevăzute la art. 5.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 19.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanele responsabile prevăzute la art. 5, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.