

Regulamentul nr. 8/2016 pentru modificarea și completarea unor acte normative

În vigoare de la 28 noiembrie 2016

Consolidarea din data de 15 aprilie 2021 are la bază publicarea din Monitorul Oficial, Partea I nr. 956 din 28 noiembrie 2016 și include modificările aduse prin următoarele acte: Norma 24/2019;

Ultimul amendament în 16 octombrie 2019.

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (2), art. 2 alin. (1) lit. a), c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (2) și art. 14 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 baza prevederilor art. 44 alin. (3) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 30 alin. (1) din Legea nr. 213/2015 privind Fondul de garantare a asiguraților,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 2 noiembrie 2016,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezentul regulament.

Art. I. - Regulamentul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 3/2006 privind autorizarea, organizarea și funcționarea Fondului de compensare a investitorilor, aprobat prin Ordinul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 12/2006, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 124 din 9 februarie 2006, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

- 1.** La articolul 19, alineatele (3) - (5) se abrogă.
- 2.** La articolul 25, alineatul (5) se abrogă.
- 3.** După capitolul III se introduce un nou capitol, capitolul III¹, cuprinzând articolele 39¹ și 39², cu următorul cuprins:

"

CAPITOLUL III¹

Obligații de raportare ale Fondului

Art. 39¹. - (1) Fondul întocmește și transmite A.S.F. situațiile și rapoartele periodice prevăzute la alin. (2)-(6).

(2) Anual, până la data de 31 mai, Fondul transmite A.S.F.:

a) situațiile financiare anuale aprobate de adunarea generală a acționarilor;

b) raportul Consiliului de administrație al Fondului;

c) raportul auditorului financiar împreună cu opinia acestuia.

(3) Suplimentar raportărilor menționate la alin. (2), anual, Fondul transmite A.S.F., până la sfârșitul lunii februarie a anului următor celui pentru care se face raportarea:

a) raportul privind misiunile de audit intern, cuprinzând constatările și recomandările acestuia pentru soluționarea deficiențelor, situația privind implementarea măsurilor dispuse în cadrul rapoartelor de audit anterioare, precum și cu privire la evaluarea mecanismelor de control intern ale Fondului;

b) planul de audit intern pentru anul în curs.

(4) Semestrial, Fondul notifică A.S.F. raportarea contabilă semestrială, în forma prevăzută de reglementările contabile în vigoare, precum și situația contribuțiilor datorate și virate la Fond de către membrii Fondului, până cel târziu la data de 31 august a anului în curs.

(5) Trimestrial, până la sfârșitul lunii următoare trimestrului pentru care se face raportarea, Fondul transmite A.S.F. execuția bugetului de venituri și cheltuieli.

(6) Lunar, cel târziu până în data de 15 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea, Fondul notifică:

a) situația privind plata compensațiilor acordate investitorilor, efectuate de către Fond conform prevederilor în vigoare, dacă este cazul;

b) situația resurselor financiare disponibile pentru activitatea de compensare.

Art. 39². - Fondul transmite A.S.F. rapoarte în legătură cu orice eveniment de natură a afecta funcționarea acestuia."

4. După [articolul 40](#) se introduce un nou articol, articolul 40¹, cu următorul cuprins:

" **Art. 40¹.** - Raportul anual de activitate, situațiile financiare anuale și raportul auditorului financiar se publică pe site-ul Fondului până cel târziu la data de 15 iunie a anului următor încheierii exercițiului financiar."

Art. II. - «abrogat»

Art. III. - Norma Autorității de Supraveghere Financiară [nr. 4/2016](#) privind administrarea Fondului de rezoluție pentru asigurători, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 80 din 3 februarie 2016, se completează după cum urmează:

1. După [articolul 17](#) se introduce un nou articol, articolul 17¹, cu următorul cuprins:

" **Art. 17¹.** - Fondul de garantare transmite trimestrial A.S.F. următoarele raportări:

a) situația contribuțiilor datorate și virate la Fondul de rezoluție de către asigurători, distinct pentru asigurările generale și pentru asigurările de viață, în forma prevăzută în anexa nr. 3, în termen de 45 de zile de sfârșitul trimestrului pentru care se face raportarea;

b) situația resurselor financiare ale Fondului de rezoluție, în forma prevăzută în anexa nr. 4, până la sfârșitul lunii următoare trimestrului pentru care se face raportarea."

2. După anexa nr. 2 se introduc două noi anexe, anexele nr. 3 și 4, având cuprinsul prevăzut în anexele nr. 5 și 6 la prezentul regulament.

Art. IV. - (1) Fondul de compensare a investitorilor și Fondul de garantare a asiguraților au obligația să coreleze în mod corespunzător reglementările interne și procedurile proprii cu prevederile prezentului regulament, în termen de 90 de zile de la data intrării în vigoare a acestuia.

(2) Situațiile și raportările prevăzute în prezentul regulament sunt transmise Autorității de Supraveghere Financiară începând cu anul 2017. Primele rapoarte transmise au drept referință datele înregistrate la 31 decembrie 2016.

Art. V. - Anexele nr. 1-6 fac parte integrantă din prezentul regulament.

Art. VI. - Prezentul regulament se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării acestuia.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Mișu Negrițoiu

București, 17 noiembrie 2016.

Nr.

8.

ANEXA Nr. 1
«abrogat»

DENUMIRE INDICATORI	Estimat	Realizat
1	2	3
I. VENITURI (1+2+3+4+5)		
1. Venituri specifice FGA în legătură cu contribuțiile (1.1.+ 1.2.)		
1.1. Venituri din contribuții, din care:		
- Asigurări generale		
- Asigurări de viață		
1.2. Venituri din dobânzi și penalități neachitate, din care:		
- Asigurări generale		
- Asigurări de viață		

2. Veniturile aferente creanțelor recuperate la masa credală		
3. Alte venituri specifice FGA		
4. Venituri financiare		
5. Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere de valoare		
II. CHELTUIELI (1+2+3+4+5+6)		
1. Cheltuielile specifice FGA (1.1.+1.2.)		
1.1. Cheltuieli cu plata indemnizațiilor/despăgubirilor pentru:		
- Asigurări generale		
- Asigurări de viață		
1.2. Cheltuieli cu constatarea, instrumentarea și lichidarea dosarelor de daună		
2. Cheltuieli de personal (2.1.+2.2.+2.3.)		
2.1. Salariile personalului și indemnizațiile de conducere		
2.2. Cheltuieli salariale în natură		
2.3. Contribuții		
3. Cheltuieli cu bunuri și servicii (3.1.+3.2.+3.3.+3.4.+3.5.+3.6.+3.7.+3.8.+3.9.+3.10.+3.11.+3.12.+3.13.+3.14.+3.15.)		
3.1. Materiale consumabile		
3.2. Bunuri de natura obiectelor de inventar		
3.3. Energiași apa		
3.4. Intreținerea și reparațiile		
3.5. Redevențe și chirii		
3.6. Prime de asigurare		
3.7. Pregătirea personalului		
3.8. Comisioane si onorarii		
3.9. Protocol, reclamă și publicitate		
3.10. Transport		
3.11. Deplasări, detașări, transferări		
3.12. Poștă, telecomunicații, radio, tv., internet		
3.13. Servicii bancare și asimilate		
3.14. Alte servicii executate de terți		
3.15. Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate		
4. Alte cheltuieli de exploatare		
5. Cheltuieli financiare		
6. Cheltuieli cu amortizarea, provizioanele și ajustări pentru depreciere (6.1.+6.2.+6.3.+6.4.)		
6.1. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor		

6.2. Cheltuieli cu provizioanele constituite pe seama cheltuielilor		
6.3. Cheltuieli privind ajustările pentru depreciere a creanțelor		
6.4. Cheltuieli cu provizioanele specifice		
III. REZULTATUL EXERCITIULUI CURENT (I - II)		

DIRECTOR GENERAL

ANEXA Nr. 2
«abrogat»

(lei)

Nr. crt.	Denumirea asigurătorului	Prime brute încasate din asigurări directe		Contribuția datorată la Fond		Contribuția virată la Fond		Dobânzi și penalități de întârziere datorate	Dobânzi și penalități de întârziere încasate
		Asigurări generale	Asigurări de viață	Asigurări generale	Asigurări de viață	Asigurări generale	Asigurări de viață		

ANEXA Nr. 3
«abrogat»

Numele asigurătorului*)	Indicator	Asigurări generale	Asigurări de viață	Total
	Număr total de dosare de daună, din care (buc.):			
	a) preluate de la asigurător (buc.)			
	b) deschise de către FGA, până la sfârșitul perioadei de raportare (buc.)			
	Număr de cereri aprobate în totalitate pentru plată de către comisia specială, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (buc.):			
	a) aferente dosarelor de daună (buc.)			
	b) aferente restituirilor de prime (buc.)			
	Valoarea aferentă cererilor aprobate în totalitate pentru plată de către comisia specială, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (lei):			
	a) aferentă dosarelor de daună (lei)			
	b) aferentă restituirilor de prime (lei)			
	Numărul cererilor de plată plătite în perioada de raportare, din care (buc.):			
	a) aferente dosarelor de daună (buc.)			
	b) aferente restituirilor de prime (buc.)			
	Valoarea plăților efectuate în perioada de raportare, din care:			

a) aferente dosarelor de daună (lei)			
b) aferente restituirilor de prime (lei)			
Numărul cererilor de plată plătite, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (buc.):			
a) aferente dosarelor de daună (buc.)			
b) aferente restituirilor de prime (buc.)			
Valoarea plăților efectuate, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (lei):			
a) aferente dosarelor de daună (lei)			
b) aferente restituirilor de prime (lei)			
Număr de cereri de plată înregistrate, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (buc.):			
a) aferente dosarelor de daună (buc.)			
b) aferente restituirilor de prime (buc.)			
Număr de cereri de plată respinse în totalitate de către comisia specială, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care (buc.):			
a) aferente dosarelor de daună (buc.)			
b) aferente restituirilor de prime (buc.)			
Valoarea aferentă cererilor de plată respinse în totalitate de către comisia specială, până la sfârșitul perioadei de raportare, din care:			
a) aferente dosarelor de daună (lei)			
b) aferente restituirilor de prime (lei)			

Nume:

.....

Funcție:

..... Data:

Semnătura:

.....

ANEXA Nr. 4
«abrogat»

Nr. crt.	Denumirea activelor	Valoarea activelor conform evidențelor contabile (lei)
	1	2
1	Titluri de stat	
2	Titluri emise de autorități ale administrației publice locale	
3	Depozite la instituții de credit	
4	Disponibilități în conturi curente și casierie	
5	Alte instrumente ale pieței monetare *)	
6	Alte plasamente *)	

TOTAL	X	X	X	X	X	X	0	0	X

Nume:

• • • • •

Funcție:

Funcție: _____ Data întocmirii:

Semnătura:

.....

Instituția de credit	Moneda în care a fost constituit depozitul	Valoarea în moneda în care a fost constituit depozitul	Valoarea depozitelor*) la data raportării (lei)	Data constituirii depozitelor	Data scadenței depozitelor	Dobânzi de încasat la scadență (în moneda în care a fost constituit depozitul)	Dobânzi de încasat la scadență (lei)
1	2	3	4	5	6	7	8
TOTAL	X		0		X		0

• • • • •

Funcție: Data întocmirii:

.....

TOTAL

• • • • •

Funcție: Data întocmirii:

.....

(Anexa nr. 3 la Norma nr. 4/2016)

SITUAȚIA*)

* Se raportează cumulat de la începutul anului până la data raportării.

****)** Astfel cum rezultă din raportările transmise, în conformitate cu prevederile legale.

(lei)

Nr. crt.	Denumirea asigurătorului	Prime brute încasate din asigurări directe		Contribuția datorată la Fondul de rezoluție		Contribuția virată la Fondul de rezoluție		Dobânzi și penalități de întârziere datorate	Dobânzi și penalități de întârziere încasate
		Asigurări generale	Asigurări de viață	Asigurări generale	Asigurări de viață	Asigurări generale	Asigurări de viață		

ANEXA Nr. 6

(Anexa nr. 4 la Norma nr. 4/2016)

Nr. crt.	Denumirea activelor	Valoarea activelor conform evidențelor contabile (lei)
	1	2
1	Titluri de stat	
2	Titluri emise de autorități ale administrației publice locale	
3	Depozite la instituții de credit	
4	Disponibilități în conturi curente și casierie	
5	Alte instrumente ale pieței monetare*)	
6	Alte plasamente*)	
	TOTAL	0

***)** Se va detalia în funcție de tipul instrumentului.

Nume:

.....

Funcție:

.....

Data întocmirii:

Semnătura:

.....

1. Titluri de stat
la data

Simbol/ ISIN	Denumirea emitentului	Moneda în care a fost emis titlul	Denumirea instituției de credit custode	Data emiterii (DD/MM/YYYY)	Data maturității (DD/MM/YYYY)	Valoarea în moneda în care a fost emis titlul	Valoarea conform evidențelor contabile (lei)	Valoarea nominală (principal)*	Rată cupon
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
TOTAL	X	X	X	X	X	X	0	0	X

***)** Se introduce principalul rămas de încasat la data raportării.

Nume:

.....

Funcție:

.....

Data întocmirii:

Semnătura:

.....

2. Titluri emise de autorități ale administrației publice locale
la data

Simbol/ ISIN	Denumirea instituției emitente	Moneda în care a fost emis titlul	Denumirea autorității administrației publice locale	Data emiterii (DD/MM/YYYY)	Data maturității (DD/MM/YYYY)	Valoarea în moneda în care a fost emis titlul	Valoarea conform evidențelor contabile (lei)	Valoarea nominală (principal)*	Rată cupon
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
TOTAL	X	X	X	X	X	X	0	0	X

*) Se introduce principalul rămas de încasat la data raportării.

Nume:
 Funcție: Data întocmirii:
 Semnătura:

3. Depozite la instituții de credit

Instituția de credit	Moneda în care a fost constituit depozitul	Valoarea în moneda în care a fost constituit depozitul	Valoarea depozitelor*) la data raportării (lei)	Data constituirii depozitelor	Data scadenței depozitelor	Dobânzi de încasat la scadență (în moneda în care a fost constituit depozitul)
1	2	3	4	5	6	7
TOTAL			0	X	0	0

*) Pentru plasamentele efectuate într-o altă valută decât moneda națională, în vederea calculului echivalentului în lei se va utiliza cursul de schimb comunicat de BNR și valabil la data pentru care se face raportarea.

Nume:

.....

Funcție:

..... Data întocmirii:

Semnătura:

.....

4. Disponibilități în conturi curente și casierie la data

Instituția de credit	Moneda în care este deschis contul	Disponibil în conturi curente în valută	Disponibil în conturi curente în lei	Disponibil în casierie în valută	Disponibil în casierie în lei	Total disponibil (lei) (7 = 3 + 4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
TOTAL	X					

Nume:

.....

Funcție:

.....

Data întocmirii:

Semnătura:

.....