

Norma nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative

În vigoare de la 01 februarie 2016

Consolidarea din data de 02 martie 2020 are la bază publicarea din Monitorul Oficial, Partea I nr. 6 din 06 ianuarie 2016 și include modificările aduse prin următoarele acte: Regulament nr. 7/2016; Norma nr. 32/2017; Norma nr. 12/2019; Norma nr. 26/2019; Norma nr. 6/2020; Norma nr. 32/2020
Ultimul amendament în 13 august 2020.

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 16 decembrie 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.

(5) Rapoartele periodice se completează cu respectarea standardul ISO 8601 pentru date calendaristice și ore.

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. 7, 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 semnătura 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.

(3¹) Semestrial, raportul privind situația salariaților se transmite A.S.F., conform anexei nr. 19.

(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.

(5) Raportul semestrial prevăzut la alin. (3¹) se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare semestrului pentru care se face raportarea.

Art. 13. - (1) Trimestrial, administratorul calculează și raportează A.S.F. rata de rentabilitate a fondului de pensii facultative, în ultima zi lucrătoare a fiecărui trimestru, 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) raport privind plățile eşalonate, conform anexei nr. 1F;
- g) balanța contabilă de verificare analitică, conform anexei nr. 8;
- (2) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) lit. d) și h) se transmit A.S.F. în termen de două zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.
- (3) Rapoartele lunare prevăzute la alin. (1) lit. a), b), c), e) și f) 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. g) 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.
 - c) situația tranzacțiilor OTC, conform anexei nr. 18.
 - (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.
 - (6) Raportul săptămânal prevăzut la alin. (1) lit. c) se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru tranzacțiile efectuate în săptămâna anterioară.
- Art. 16. - (1)** Zilnic, administratorul întocmește pentru activitatea fiecărui fond de pensii facultative un raport privind 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 A.S.F. 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, declarația privind taxa de administrare, conform anexei nr. 5.

(2) Raportul lunar prevăzut la alin. (1) se transmite 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, în format fizic la ultima adresă de corespondență comunicată sau prin mijloace electronice, o informare cu privire la situația activului personal al participantului la data de 31 decembrie a anului precedent.

(2) Informarea 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 fondul de pensii facultative, potrivit legislației referitoare la protecția datelor cu caracter personal.

(4) Administratorul are obligația de a verifica motivele pentru care informarea anuală a fost returnată/nerecepționată, de a corecta, după caz, informațiile eronate din evidențele proprii și de a retransmite informarea acolo unde constată că a fost transmisă eronat.

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 a 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 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 de 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 a administratorului 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 linkuri 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 anexa 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 anexa 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) și (2) 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, 1F 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 februarie 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, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 605 și 605 bis din 26 august 2010, cu modificările și completările ulterioare, precum și orice alte dispoziții contrare.

ANEXA Nr. 1A
la normă

Soldurile conturilor individuale ale participanților în data de

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Data evaluării soldurilor conturilor individuale	Codul de operațiune	CNP participant	Numele participantului
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Prenumele participantului	Contribuția brută	Data virării contribuției brute	Contribuția 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. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14

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 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.	Data evaluării soldurilor conturilor individuale	Data evaluării soldurilor conturilor individuale (data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul)

5.	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</p> <p>101 - pentru tranzacțiile determinate de transformarea contribuției nete, indiferent de valoarea sau semnul acesteia;</p> <p>102 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual al participantului în situația în care tranzacțiile anterioare tip 101 au adus soldul contului la un număr negativ de unități de fond;</p> <p>103 - pentru a raporta valoarea contului individual al participantului pentru care nu există tranzacții cu cod 101 și tranzacții cu cod 102 în luna pentru care s-a întocmit raportul;</p> <p>112 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual, în situația în care tranzacțiile anterioare asociate alocării contribuției au fost operate eronat în contul altui participant. Se vor raporta tranzacțiile de corecție atât pe contul participantului pentru care s-a efectuat conversia eronat (cu semnul "-"), cât și tranzacțiile de corecție pe contul participantului pentru care trebuia să se efectueze conversia (cu semnul "+");</p> <p>113 - pentru a raporta tranzacția de modificare a CNP-ului asociat contului individual al participantului;</p> <p>166 - pentru situația în care nu sunt gestionate conturi individuale;</p> <p>199 - pentru a raporta alte tranzacții de emiter/anulare unități de fond ca efect al prelucrării eronate a contribuțiilor.</p>
6.	CNP participant	Codul numeric personal al participantului (CNP). Se raportează toți participanții care au cont individual la fondul de pensii.
7.	Numele participantului	Numele participantului conform documentelor legale
8.	Prenumele participantului	Prenumele participantului conform documentelor legale
9.	Contribuția brută	Valoarea în lei a contribuției brute a participantului care s-a virat în numele și în contul lui, conform extrasului de cont, convertită lunar de către administrator potrivit solicitării participantului/angajatorului/prospectului schemei de pensii aferente fiecărei luni contributive. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
10.	Data virării contribuției brute	Data la care contribuția brută a participantului a fost virată în contul bancar colector, conform extrasului de cont. Dacă valoarea contribuției nu se virează integral, ci în tranșe, data virării contribuției brute luată în considerare va fi ultima dată când s-au virat sumele necesare completării integrale a contribuției conform extrasului de cont.
11.	Contribuția netă	Valoarea contribuției nete a participantului convertită în unități de fond. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
12.	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Data la care contribuția netă a participantului a fost convertită în unități de fond

13.	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.
14.	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 pct. 4 lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform pct. 4 lit. 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 pct. 9 determină respingerea raportării rectificative.

11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1A se încarcă în SIR, în folderul dedicat "TRANZACTII_CONTRIBUTII".

ANEXA Nr. 1B
la normă

Situația transferurilor de tip "IN" pentru luna anul

Codul de comandă	Codul administratorului (IN)	Codul fondului la care s-a transferat participantul (IN)	Anul	Luna	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (OUT) (TI)	Codul de operațiune	CNP
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8

Valoarea activului personal transferat (TI)	Data încasării disponibilităților (TI)	Data convertirii disponibilităților (TI)	Numărul de unități de fond alocate (TI)	VUAN convertite (TI)	Data VUAN convertire (TI)	Totalul numărului de unități de fond ale fondului de pensii la data la care a avut loc convertirea (TI)
Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15

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 administratorului (IN)	Codul administratorului fondului la care s-a transferat participantul, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului la care s-a transferat participantul (IN)	Codul fondului de pensii la care s-a transferat participantul (noul fond de pensii al participantului), așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (OUT) (TI)	Codul fondului de pensii de unde s-a transferat participantul (vechiul fond de

		pensii al participantului), așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
7	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 200 - pentru tranzacția de emitere de unități de fond determinată de transferul activului personal al participantului de la un alt fond de pensii facultative; 205 - pentru tranzacția de emitere de unități de fond determinată de primirea unor active cu titlul de penalizări de întârziere; 220 - pentru tranzacția de emitere 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; 224 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plată unică; 266 - pentru situația în care nu există transferuri "IN"; 299 - pentru a raporta alte tranzacții de emitere unități de fond.
8	CNP	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile. Pentru codul 202 se va completa cu CNP-ul beneficiarului. Pentru codul 203 se va completa cu noul CNP.
9	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. Pentru codul 224 se completează cu valoarea returnată în contul DIP pentru plată unică.
10	Data încasării disponibilităților (TI)	Data extrasului de cont aferent încasării disponibilităților ce reprezintă activul personal net transferat. Pentru codul 224 se completează cu data intrării în contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
11	Data convertirii disponibilităților intrate prin transfer (TI)	Data la care activul personal al participantului a fost convertit în unități de fond. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).
12	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. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).
13	VUAN convertire (TI)	VUAN utilizată pentru convertirea activului personal al participantului. Se utilizează 6 poziții zecimale. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).
14	Data VUAN convertire (TI)	Data VUAN utilizată pentru convertirea activului personal net al participantului. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).

15	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 de pensii la data la care a avut loc convertirea sumelor transferate (după ce s-a realizat convertirea). Se utilizează 6 poziții zecimale. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).
----	---	--

A. 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 pct. (4) lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă.

c) Fișierul definit conform pct. (4) lit. 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 din normă, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

B. 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 din normă, 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 pct. (9) determină respingerea raportării rectificative.

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

ANEXA Nr. 1C
la normă

Situația transferurilor de tip "OUT" și utilizarea activului personal al participanților pentru luna
. anul

Codul de comandă	Codul administratorului (OUT)	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (OUT)	Anul	Luna	Codul fondului la care s-a transferat participantul (IN) (TO)	Codul de operațiune	CNP	Data cererii	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)
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

Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Impozit pe venit	Comisioane bancare	Taxe aferente mandatului poștal	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de participant (TO)	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea plătită din provizion (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 = 15 + 16 + 17 + 18	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27

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 administratorului (OUT)	Codul administratorului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului de unde s-a transferat participantul (OUT)	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea

6	Codul fondului la care s-a transferat participantul (IN) (TO)	Codul noului fond de pensii la care s-a transferat participantul, așa cum este înscris în Registrul A.S.F. Pentru codul 324 nu se completează acest câmp.
7	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</p> <p>301 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond de pensii facultative (transferul la cerere);</p> <p>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);</p> <p>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);</p> <p>306 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de pensie prin plată unică;</p> <p>307 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de invaliditate prin plată unică;</p> <p>308 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de deces prin plată unică;</p> <p>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);</p> <p>313 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de nerevendicarea în termenul general de prescripție a drepturilor cuvenite în calitate de beneficiar;</p> <p>320 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond, ca urmare a procesului de fuziune;</p> <p>321 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de pensie prin plăți eşalonate;</p> <p>322 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de invaliditate prin plăți eşalonate;</p> <p>323 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de deces prin plăți eşalonate;</p> <p>324 - pentru reflectarea plății din contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar;</p> <p>366 - pentru situația în care nu există transferuri "OUT";</p> <p>399 - pentru a raporta alte tranzacții de anulare unități de fond.</p>
8	(CNP)	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile. Pentru codul 303 se va completa CNP-ul decedatului, iar pentru codurile 308 și 323 se va completa CNP-ul beneficiarului. Pentru codul 304 se va completa cu vechiul CNP.
9	Data cererii	Data primirii documentației complete pentru cererea de plată a activului sau pentru transferul activului la alt fond de pensii. Pentru codul 324 se completează cu data cererii inițiale.
10	Data convertirii unităților de fond în lichidități	Data la care unitățile de fond ale participantului au fost convertite în lichidități. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).

11	Numărul de unități de fond anulate (TO)	Numărul de unități de fond anulate (TO). Se utilizează 6 poziții zecimale. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
12	VUAN convertire (TO)	Valoarea VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Se utilizează 6 poziții zecimale. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
13	Data VUAN convertire (TO)	Data VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
14	Penalitatea de transfer reținută participantului (TO)	Valoarea în lei a penalității de transfer. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
15	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. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
16	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. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
17	Comisioane bancare	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu comisionul bancar reținut pentru plata din contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
18	Taxe aferente mandatului poștal	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu taxele aferente mandatului reținute pentru plata din contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
19	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de participant	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu valoarea totală a taxelor/comisioanelor reținute pentru plata din contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
20	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea minimă garantată. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
21	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu noua valoare plătită din contul DIP pentru plată unică aferentă returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
22	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea în lei a sumei plătite din contul fondului de pensii facultative în contul participantului sau în contul furnizorului de servicii poștale, conform extrasului de cont, diminuată cu contravaloarea taxelor poștale în cazul plăților efectuate prin mandat poștal. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu valoarea mandatului poștal sau a viramentului bancar plătit inițial.
23	Valoarea plătită din provizion (TO)	Valoarea în lei a sumei transferate din provizionul tehnic constituit de administrator. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 324 se completează cu valoarea plătită din provizion pentru mandatul poștal sau a viramentului bancar plătit inițial.

24	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.
25	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". În cazul în care participanții/beneficiarii participanților decedați dețin certificate de încadrare în grad de handicap conform cărora sunt scutiți de plata impozitului pe venitul din pensii, câmpul se va completa cu "SIC" pentru plata prin cont sau "SIM" pentru plata prin mandat poștal. Se completează pentru invaliditate, deces și deschiderea dreptului la pensie.
26	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. Pentru codul 324 se completează cu data la care s-a efectuat noua plată din DIP pentru plată unică.
27	Data mandatului poștal	Data mandatului poștal este data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant/beneficiar. Pentru codul 324 se completează cu data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant/beneficiar aferentă plății returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.

A. 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 pct. (4) lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă.

c) Fișierul definit conform pct. (4) lit. 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 prevăzute la art. 5 din normă, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

B. 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 din normă, 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 pct. (9) determină respingerea raportării rectificative.

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

ANEXA Nr. 1D
la normă

Structura numărului de participanți pentru luna anul

Codul categoriei	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	Repartizat aleatoriu	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 de pensii la altul	Hotărâre judecătorească/ Decizie a administratorului de anulare de unități de fond	Nerevendicare în termenul de prescripție	Alte situații		Bărbați	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	Col. 15	
Număr de participanți		0													
Din care:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Până la 20 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 20-24 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 25-29 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 30-34 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 35-39 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 40-44 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 45-49 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 50-54 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 55-59 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Între 60-64 de ani	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Peste 65 de ani	X	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, cât și împărțirea acestuia în funcție de gen.

3. Câmpurile anexei nr. 1D se completează, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
	Cod comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
1	Codul categoriei	Categorii de participanți pe grupe de vârstă
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 - Act de aderare validat de instituțiile de evidență	Se completează cu 0 pentru fondurile din Pilon 3.
4	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.
5	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
6	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
7	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Deces	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Deces
8	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
9	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

10	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Hotărâre judecătorească/Decizia 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
11	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Nerevendicare în termenul de prescripție	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii ca urmare a tranzacției de anulare a unităților de fond determinată de nerevendicarea în termenul general de prescripție a drepturilor cuvenite beneficiarilor
12	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
13	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
14	Bărbați	Număr de persoane de sex masculin care intră în compoziția soldului final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii. Încadrarea pe grupele de vârstă se face luând în considerare vârsta împlinită la data pentru care se întocmește raportul
15	Femei	Număr de persoane de sex feminin care intră în compoziția soldului final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii. Încadrarea pe grupele de vârstă se face luând în considerare vârsta împlinită la data pentru care se întocmește raportul.

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 pct. 4 lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

c) Fișierul definit conform pct. 4 lit. 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 pct. (9) determină respingerea raportării rectificative.

11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1D se încarcă în SIR, în folderul dedicat "STRUCTURA_PARTICIPANTI".

ANEXA Nr. 1E
la normă

Situația contului colector al fondului de pensii facultative pentru luna anul

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Anul	Luna	Sold inițial la începutul perioadei	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare	Valoarea disponibilului convertit în unități de fond în luna de raportare
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8

Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților	Valoarea disponibilului neconvertit și restituit	Sold final la sfârșitul perioadei	Din care:		Sume prescise
			Sume aflate în termenul legal de convertire	Sume cu vechime mai mare de 4 zile de la data încasării lor	
Col. 9	Col. 10	Col. 11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	Col. 12	Col. 13	Col. 14

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	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	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	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.
7	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.
8	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.
9	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.
10	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.
11	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.
12	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.
13	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: 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.
14	Sume prescrise	Sume prescrise pentru care administratorul poate face dovada că a informat participanții/beneficiarii al căror activ personal a fost prescris și că în prealabil aceștia nu au solicitat plata sumelor timp de trei ani de la data informării

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 pct. 4 lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
 - c) Fișierul definit conform pct. 4 lit. 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 pct. 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 pct. 10 determină respingerea raportării rectificative.
12. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 1E se încarcă în SIR, în folderul dedicat "CONT_COLECTOR".

**ANEXA Nr. 1F
la normă**

Raport privind plățile eșalonate pentru luna anul

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Anul	Luna	Codul de operațiune	CNP
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Valoarea rată lunară brută	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Impozit pe venit	Comisioane bancare	Taxe aferente mandatului poștal	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisiunelor bancare/taxelor poștale suportate de participant (TO)	Valoarea rată lunară netă
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13= 9+10+11+12	Col. 14= 8-13

Numărul ratei actuale	Număr total rate de plată	Suma totală de plată	Sold plăți efectuate	Sold de plată	Modalitatea de plată a ratei (cont bancar sau mandat poștal)	Data virării în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei
Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21

Data mandatului poștal	Data cererii	Valoare rată reziduală
Col. 22	Col. 23	Col. 24

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 1F

- (1) Anexa nr. 1F se completează de către administratorii de fonduri de pensii facultative.
- (2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare pentru plată eșalonată a activului personal.
- (3) Câmpurile anexei nr. 1F 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 (OUT)	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.

3	Codul fondului de unde se efectuează plata eşalonată	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 601 - pentru plata unei rate lunare egale; 602 - pentru plata ratei reziduale; 603 - pentru plata unică efectuată la cererea participantului/beneficiarului; 604 - pentru reflectarea participantului/beneficiarului care a decedat pe parcursul derulării plăților eşalonate; 605 - pentru înregistrarea unei diferențe pozitive la soldul datorat participantului/beneficiarului cauzat de o regularizare; 611 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal/viramentului bancar în contul DIP pentru plata eşalonată; 612 - pentru reflectarea plății din contul DIP pentru plata eşalonată a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar; 613 - pentru operațiuni determinate de nerevendicarea în termenul general de prescripție a drepturilor convenite în calitate de beneficiar; 614 - pentru operațiuni determinate de transferul administrativ al participantului/beneficiarului la fondul de pensii facultative absorbant ca efect al fuziunii a două fonduri de pensii facultative; 615 - pentru operațiuni determinate de corecția de CNP-uri; 626 - pentru situația în care nu există plăți eşalonate; 699 - pentru orice alte operațiuni.
7	CNP	Codul numeric personal al participantului/beneficiarului se completează pentru toate operațiunile. Pentru codul 699 folosit în cazul reflectării plății unice către beneficiarii participanților/beneficiarilor decedați, aflați în plată eşalonată, se completează cu CNP-ul participanților/beneficiarilor decedați.
8	Valoarea rată lunară brută	Valoarea în lei a sumei brute transferate. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codul 604 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 611 se completează cu suma care a fost returnată în contul DIP pentru plata eşalonată. Pentru codul 612 se completează cu suma care se plătește din contul DIP pentru plata eşalonată.
9	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Se completează conform prevederilor legale în vigoare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604, 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
10	Impozit pe venit	Se completează conform prevederilor legale în vigoare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604, 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
11	Comisioane bancare	Se completează în situațiile de plată prin virament bancar, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).

12	Taxe aferente mandatului poștal	Se completează în situațiile de plată prin mandat poștal, după caz. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).
13	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de participant (TO)	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).
14	Valoarea rată lunară netă	Valoarea în lei a sumei brute transferate, diminuată cu valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de participant. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).
15	Numărul ratei actuale	Numărul tranșei actuale plătite în luna pentru care se face raportarea. Pentru codul 604 se completează cu numărul ultimei rate plătite. Pentru codul 611 se completează cu numărul ratei returnate în contul DIP pentru plată eșalonată. Pentru codul 612 se completează cu numărul ratei care se plătește din contul DIP pentru plata eșalonată. Pentru codul 699 folosit în cazul reflectării plății unice către beneficiarii participanților/beneficiarilor decedați, aflați în plată eșalonată, se completează cu 0 (zero).
16	Număr total rate de plată	Număr total tranșe de plată, conform cererii de plată. Pentru codul 699 folosit în cazul reflectării plății unice către beneficiarii participanților/beneficiarilor decedați, aflați în plată eșalonată, se va completa CNP-ul beneficiarului participantului/beneficiarului decedat. Fiecare beneficiar al participantului/beneficiarului decedat se raportează pe linii distincte în funcție de momentul solicitării efectuării plății conform termenelor prevăzute la plata unică. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
17	Suma totală de plată	Suma totală de plată către participant/beneficiar, actualizată inclusiv cu eventualele rectificări pozitive. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
18	Sold plăți efectuate	Suma ratelor lunare brute plătite până în luna curentă, inclusiv. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
19	Sold de plată	Diferența dintre valoarea totală de plată și soldul plăților efectuate. Pentru codul 699 folosit în cazul reflectării plății unice către beneficiarii participanților/beneficiarilor decedați, aflați în plată eșalonată, se completează cu diferența dintre valoarea totală de plată și soldul plăților efectuate în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
20	Modalitatea de plată a ratei (cont bancar sau mandat poștal)	Modalitatea de plată a ratei (cont bancar sau mandat poștal). Pentru cont bancar se folosește "C", iar pentru mandat poștal se folosește "M". În cazul în care participanții/beneficiarii participanților decedați dețin certificate de încadrare în grad de handicap conform cărora sunt scutiți

		de plata impozitului pe venitul din pensii, câmpul se va completa cu "SIC" pentru plata prin cont sau "SIM" pentru plata prin mandat poștal. Pentru codul 604 nu se completează.
21	Data virării în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei	Data virării activului personal în contul bancar al participantului sau în contul bancar al poștei, conform extrasului de cont. Pentru codul 604 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 611 se completează cu data returnării sumei în contul DIP pentru plata eşalonată. Pentru codul 612 se completează cu data la care s-a efectuat noua plată din DIP pentru plata eşalonată.
22	Data mandatului poștal	Data mandatului poștal este data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant/beneficiar. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 612 se completează cu data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant/beneficiar aferentă plății returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
23	Data cererii	Data primirii documentației complete pentru cererea de plată cea mai recentă, inclusiv pentru cererea de plată unică a ratelor lunare rămase de plătit
24	Valoare rată reziduală	Valoarea ratei reziduale de plată, actualizată inclusiv cu eventualele rectificări pozitive. Pentru codurile 604, 611 și 612 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 699 folosit în cazul reflectării plății unice către beneficiarii participanților/beneficiarilor decedați, aflați în plată eşalonată, se completează cu 0 (zero).

A. Raportare inițială (cod 1)

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

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_PLATI_ESALONATE_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

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

b) Fișierul definit conform pct. (4) lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă;

c) Fișierul definit conform pct. (4) lit. a) semnat electronic se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "PLATI_ESALONATE".

(5) Anexa nr. 1F 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. 1F.

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

B. 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. 1F conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, astfel:

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

YYYYMM_PLATI_ESALONATE_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_PLATI_ESALONATE_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

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

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa 1F se încarcă în SIR, în folderul dedicat "PLATI_ESALONATE".

ANEXA Nr. 2
la normă

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

Cod comandă	Cod administrator	Cod fond	Data evaluării	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)
				AC000000	Total active, din care:			
				AC110000	Instrumente ale pieței monetare, din care:			
				AP111000	Conturi curente			
				AP112000	Depozite în lei și valută convertibilă			
				AP113000	Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an			
				AP114000	Reverse repo			
				AC120000	Valori mobiliare tranzacționate, din care:			
				AP121000	Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an			
				AP122000	Obligațiuni emise de administrația publică locală			
				AC123000	Obligațiuni corporative, din care:			
				AP123100	Obligațiuni corporative tranzacționate, cu garanția integrală a statului			
				AP123200	Obligațiuni corporative tranzacționate, fără garanția integrală a statului			
				AP123300	Obligațiuni corporative specializate în real estate			
				AC124000	Acțiuni, din care:			
				AC124100	Acțiuni tranzacționate, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124110	Acțiuni tranzacționate			
				AP124120	Acțiuni tranzacționate - specializate în real estate			
				AC124200	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124210	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private			

				AP124220	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private - specializate în real estate			
				AC124300	Acțiuni retrase de la tranzacționare, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124310	Acțiuni retrase de la tranzacționare			
				AP124320	Acțiuni retrase de la tranzacționare - specializate în real estate			
				AC124400	Acțiuni aferente majorărilor de capital social, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124410	Acțiuni aferente majorărilor de capital social			
				AP124420	Acțiuni aferente majorărilor de capital social - specializate în real estate			
				AP124500	Drepturi			
				AP125000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (Investment Grade)			
				AC130000	Organisme de plasament colectiv, din care:			
				AC131000	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, din care:			
				AP131100	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind monetare			
				AP131200	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind de obligațiuni			
				AP131300	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, altele decât cele clasificate ca fiind monetare sau de obligațiuni			
				AP132000	OPCVM tranzacționabile - ETF			
				AP133000	Alte organisme de plasament colectiv - AOPC			
				AP134000	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare specializate în real estate			
				AP135000	OPCVM tranzacționabile - ETF specializate în real estate			
				AP136000	Alte organisme de plasament colectiv - AOPC specializate în real estate			
				AP137000	Alte fonduri de investiții specializate în real estate			
				AC160000	Instrumente de acoperire a riscului, din care:			

				AP161100	Futures pentru acoperire risc valutar			
				AP161200	Futures pentru acoperire risc de dobândă			
				AP162100	Opțiuni pentru acoperire risc valutar			
				AP162200	Opțiuni pentru acoperire risc de dobândă			
				AP163100	Swap pentru acoperire risc valutar			
				AP163200	Swap pentru acoperire risc de dobândă			
				AP164100	Forward pentru acoperire risc valutar			
				AP164200	Forward pentru acoperire risc de dobândă			
				AP165100	Garanția/Marja/Colateralul constituit pentru contractele derivate pentru acoperire risc valutar			
				AP165200	Garanția/Marja/Colateralul constituite pentru contractele derivate pentru acoperire risc de dobândă			
				AC170000	Investiții private de capital - private equity, din care:			
				AP171000	Acțiuni			
				AP172000	Fonduri de private equity			
				AP173000	Obligațiuni			
				AC180000	Investiții în PPP/fonduri de infrastructură, din care:			
				AP181000	Acțiuni emise de societățile de proiect			
				AP182000	Obligațiuni emise de societățile de proiect			
				AP183000	Fonduri de investiții specializate în infrastructură			
				AP190000	Alte instrumente financiare			
				AP321300	Titluri de stat cu scadența mai mică de un an (state terțe)			
				AP321400	Titluri de stat cu scadența mai mare de un an (state terțe)			
				AP322000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (state terțe)			
				AP400000	Obligațiuni BERD, BEI, BM			
				AC500000	Alte active, din care:			
				AC510000	Sume în tranzit, din care:			
				AP511000	Sume în tranzit la bănci			
				AP512000	Sume în tranzit la intermediari			
				AP520000	Sume în curs de rezolvare			
				AC530000	Sume în curs de decontare, din care:			

				AP531000	Dividende de încasat			
				AP532000	Principal și cupoane de încasat			
				AP533000	Alte sume			
				AP534000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de cumpărare			
				AP535000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de vânzare			
				AP630000	ETC			
				BC500000	Total obligații, din care:			X
				BC510000	Comisioane, din care:			X
				BP511000	Comision de administrare din activ net			X
				BP512000	Comision de depozitare și custodie			X
				BP513000	Comision de tranzacționare			X
				BP514000	Sume de regularizat			X
				BC520000	Taxe, din care:			X
				BP521000	Taxa de auditare			X
				BC530000	Obligații din decontări cu participanții, din care:			X
				BP531000	Transferuri			X
				BP532000	Decese			X
				BP533000	Invaliditate			X
				BP534000	Plata activ personal net ca urmare a deschiderii dreptului la pensie			X
				BP539000	Alte obligații de decontare cu participanții			X
				BP590000	Alte obligații			X
				GR	Gradul de risc asociat fondului de pensii private (%)	X		X

Instrucțiuni 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 administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.

3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Data evaluării	Data la care se face evaluarea
5	Codul elementului	Codurile elementelor de activ și de obligații
6	Denumirea elementului	Denumirea elementului de activ/obligație
7	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)	<p>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:</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>b) pentru depozitele bancare, valoarea de achiziție reprezintă valoarea de constituire a acestora, conform contractelor de depozit. Această valoare este exprimată în lei.</p>
8	Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	<p>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 "+").</p>
9	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	<p>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 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 "+").</p>

10	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)	<p>Pentru codul AP534000 se completează cu semnul minus pentru sumele aferente tranzacțiilor de cumpărare.</p> <p>Pentru codul AP535000 se completează cu semnul plus pentru sumele aferente tranzacțiilor de vânzare.</p> <p>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.</p> <p>În cazul instrumentelor pentru acoperirea riscurilor cu data evaluării finale diferită de data decontării, în perioada dintre evaluarea finală și decontare nu vor mai fi reflectate pe coloana "Valoare actualizată", ci vor fi reflectate pe coloana "Suma în curs de decontare" în dreptul clasei instrumentelor de acoperire a riscurilor cu semnul plus pentru sumele de încasat sau cu semnul minus pentru sumele de plată.</p> <p>Reflectarea tranzacțiilor de schimb valutar cu data decontării diferită de data tranzacției se va efectua pe baza extrasului de cont și a ordinului de schimb valutar. Acestea se vor reflecta pe codul AP534000 pentru sumele de plată și pe codul AP535000 pentru sumele de încasat. Pentru codul AP111000 pe coloana "Sume în decontare" se va reflecta valoarea netă a sumelor aflate în decontare aferente tranzacției de schimb valutar.</p>
11	Gradul de risc	<p>Pentru "Gradul de risc asociat fondului de pensii private", administratorul are obligația de a completa gradul de risc asociat fondului de pensii private, conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Această valoare se exprimă în procente, cu două poziții zecimale.</p>

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexe 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 din normă.

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 din normă, 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 din normă, 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 pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

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

ANEXA Nr. 3
la normă

Situația valorii activului net
la data de _____

Cod de comandă	Cod entitate raportoare	Cod depozitar	Cod administrator	Codul fondului	Data transmiterii raportului	Data de evaluare	Data anterioară datei de evaluare	Valoare activ total
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9

Valoare activ net	Nr. unități de fond	Valoarea unității de fond	Valoare activ total raportată anterior	Valoare activ net raportată anterior	Numărul de unități de fond raportat anterior	Valoarea unității de fond raportată anterior	Variație procentuală a activului total
Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17

Variație procentuală a activului net	Variație procentuală a numărului de unități de fond	Variație procentuală a valorii unității de fond	Variație în valoare absolută a activului total	Variație în valoare absolută a activului net	Variație în valoare absolută a numărului de unități de fond	Variație în valoare absolută a valorii unității de fond
Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23	Col. 24

Instrucțiuni 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 depozitarii 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.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Cod entitate raportoare	Codul entității care face raportarea, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.

3	Cod depozitar	Codul depozitarului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Cod administrator	Codul administratorului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
5	Codul fondului	Codul fondului de pensii, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
6	Data transmiterii raportului	Ziua lucrătoare în care s-a efectuat calculul și au fost transmise valorile astfel obținute.
7	Data de evaluare	Data la care au fost valabile valorile folosite pentru evaluare/ziua lucrătoare în care au fost valabile valorile folosite în calcul.
8	Data anterioară datei de evaluare	Ziua lucrătoare anterioară datei de evaluare.
9	Valoare activ total	Valoare activ total al fondului. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
10	Valoare activ net	Valoare activ net al fondului. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
11	Nr. unități de fond	Număr de unități de fond. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
12	Valoarea unității de fond	Valoarea unitară a activului net. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
13	Valoare activ total raportată anterior	Valoare activ total al fondului la data anterioară datei de evaluare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
14	Valoare activ net raportată anterior	Valoare activ net al fondului la data anterioară datei de evaluare. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
15	Numărul de unități de fond raportat anterior	Număr de unități de fond la data anterioară datei de evaluare. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
16	Valoarea unității de fond raportată anterior	Valoarea unitară a activului net la data anterioară datei de evaluare. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
17	Variație procentuală a activului total	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.9} / \text{Col.13} - 1)$ Se exprimă procentual și se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
18	Variație procentuală a activului net	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.10} / \text{Col.14} - 1)$ Se exprimă procentual și se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
19	Variație procentuală a numărului de unități de fond	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.11} / \text{Col.15} - 1)$ Se exprimă procentual și se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.

20	Variație procentuală a valorii unității de fond	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.12} / \text{Col.16} - 1)$ Se exprimă procentual și se utilizează 4 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
21	Variație în valoare absolută a activului total	Diferențe exprimate în valoare absolută = Col. 9 - Col. 13. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
22	Variație în valoare absolută a activului net	Diferențe exprimate în valoare absolută = Col. 10 - Col. 14. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
23	Variație în valoare absolută a numărului de unități de fond	Diferențe exprimate în valoare absolută = Col. 11 - Col. 15. Se utilizează 6 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
24	Variație în valoare absolută a valorii unității de fond	Diferențe exprimate în valoare absolută = Col. 12 - Col. 16. Se utilizează 6 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.

ANEXA Nr. 4
la normă

Situația detaliată a investițiilor la data de

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

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

ISIN	Simbolul pieței de evaluare/sursa 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 activul
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	Activul-suport	Multiplicatorul	Tipul contractului
Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27

Investment grade	Ponderea aplicată activului (%)	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Valoarea ajustată la risc	Noționalul fondului
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 la normă 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 administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat 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 la normă.
6	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2 la normă.
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 AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP181000 (după caz), AP190000 (după caz).
8	ISIN	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar. Se va completa pentru codurile de activ: AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP131100 (după caz)1, AP131200 (după caz), AP131300 (după caz), AP132000, AP133000 (după caz), AP134000 (după caz), AP135000, AP136000 (după caz), AP137000 (după caz), AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP531000 (după caz), AP532000, AP533000 (după caz), AP534000 (după caz), AP535000 (după caz) și AP630000. 1După caz - se completează dacă este aplicabil; în caz

		<p>contrar, câmpul nu se completează.</p> <p>Se referă la toate situațiile în care în instrucțiunea de completare a anexei nr. 4 apare sintagma "după caz".</p>
9	Simbolul pieței de evaluare/sursa evaluării	<p>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 admise la tranzacționare pe o piață reglementată 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 NA: 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. Se va completa pentru AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP132000, AP133000 (după caz), AP135000, AP136000 (după caz), AP137000 (după caz), AP161100, AP161200, AP162100 (după caz), AP 162200 (după caz), AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP630000 (după caz).</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, AP164200, AP165100 și AP165200 se va completa cu codul de identificare fiscală al contrapartidei cu care este încheiată tranzacția respectivă. Pentru activele AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000 (după caz), AP183000 (după caz), AP630000 se va completa cu codul de identificare fiscală al emitentului 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. În cazul AP520000 se va completa cu CUI al emitentului/contrapartidei.</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, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000, AP183000, AP630000, pentru care se vor completa atât denumirea fondului, cât și denumirea emitentului respectiv sub formatul: "denumire fond/denumire emitent".</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. Pentru codul AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000, AP183000,</p>

		AP630000 se va utiliza codul țării în care este localizat emitentul. Se va completa pentru toate activele, cu excepția AP161100, AP161200, AP400000, AP533000, AP534000, AP535000.
13	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.
14	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	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. Pentru activele AP165100 și AP 165200 se va completa cu valoarea la zi a garanției/marjei/colateralului constituite, inclusiv valoarea la zi a dobânzii acumulate.
15	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. 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. Prețul net va fi trunchiat la 4 zecimale.
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, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP171000, AP172000, AP 173000, AP181000, AP182000, AP183000, AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 și AP630000 se va completa cu valoarea totală de achiziție. Pentru instrumentele achiziționate pe mai multe piețe, în monede diferite, se va completa cu echivalentul monetar în moneda de evaluare, la cursul oficial de la data achiziției.

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, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP125000, AP171000, AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ. Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu valoarea garanției/marjei/colateralului constituite aferentă contrapărții respective. Pentru instrumentele tranzacționate pe mai multe piețe se va completa cu valoarea nominală corespunzătoare sursei de evaluare.
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, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP190000 (după caz), AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu valoarea dobânzii acumulate aferente cuponului curent. Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu valoarea la zi a dobânzii acumulate aferente soldului garanției/marjei/colateralului constituite, conform documentelor primite de la contraparte.
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, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP190000 (după caz), 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 utilizate 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, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, 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 AP165100 și AP165200 se va completa cu data ultimei actualizări a garanției/marjei/colateralului. Pentru activele AP531000 și AP532000 se va completa cu data de la care sunt recunoscute dividendele, respectiv cupoanele și principalul. Pentru activele AP190000, AP533000 se va completa după caz.

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 încheierii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, 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. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
25	Activul-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. Pentru activele AP190000, AP531000, AP532000 și AP533000 se va completa după caz.
26	Multiplicatorul	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. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
27	Tipul contractului	Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200. Pentru activele AP190000 se va completa după caz. Se va completa cu "C" pentru pozițiile long (de cumpărare) și cu "V" pentru pozițiile short (de vânzare). Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu MI pentru garanția/marja/colateralul inițială și cu MV pentru garanția/marja/colateralul variabilă.
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, AP123300, AP125000, AP 173000 (după caz), AP182000 (după caz), 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, AP164200, AP165100 și AP165200 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. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
29	Ponderea 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, AP123300, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000, AP400000. Pentru toate celelalte active se va completa cu valoarea activului.
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 "Ponderea aplicată activului". Se va completa pentru toate activele.
32	Noționalul fondului	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	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 schimbat la inițiere/maturitate	Se va completa cu "DD" în cazul în care noționalul se schimbă între 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 și 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 și 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 din normă.

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 acestuia 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 din normă, 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 din normă, 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 pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

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

ANEXA Nr. 7

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
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Funcția	Email	Email CC	Numărul de telefon	Faxul	Numărul de telefon mobil	Data start
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14

Instrucțiuni de completare a Anexei nr. 7

- (1) Anexa nr. 7 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. 7 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 nr. 7.

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) lit. a) se semnează electronic, cu semnătură 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 "PERSOANE_RESPONSABILE".

(5) Prima raportare a anexei nr. 7 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. 7 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. 7.

(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.

ANEXA Nr. 8
la normă

Balanța de verificare analitică a conturilor contabile
la data _____

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Data evaluării	Tipul planului de conturi	Simbolul contului	Denumirea contului
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Soldurile inițiale		Totalul sumelor precedente		Rulajele lunii curente		Totalul sumelor		Soldurile finale	
Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17

Instrucțiuni 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	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	Data evaluării	Data pentru care se întocmește balanța.
5	Tipul planului de conturi	Tipul planului de conturi (SAP, SAA, SAI, FND).
6	Simbolul contului	Simbolul contului conform planului de conturi prevăzut de reglementările contabile din sistemul de pensii.
7	Denumirea contului	Denumirea contului contabil, conform reglementărilor contabile în vigoare.
8	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.
9	Totalul sumelor precedente	Valoarea total sume precedente debitor/creditor, inclusiv soldurile inițiale. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
10	Rulajele lunii curente	Valoarea rulajului curent debitor/creditor. Se utilizează 2 poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul.
11	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.
12	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 pct. (4) lit. a) 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 A.S.F. 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".

ANEXA Nr. 9
la normă

Situația activelor care acoperă provizionul tehnic
la data de _____

Codul de comandă	Codul entității raportoare	Codul administratorului	Codul fondului	Anul	Luna	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	Col. 11	Col. 12	Col. 13

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. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25

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 entității raportoare	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrată în Registrul A.S.F.
3	Codul administratorului	Codul administratorului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
5	Anul	Anul pentru care se face raportarea.
6	Luna	Luna pentru care se face raportarea.
7	Data evaluării	Se va completa pentru toate codurile de activ cu data de referință a raportării.

8	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului.
9	ISIN	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar.
10	Simbol piață evaluare/sursă evaluare	<p>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.</p> <p>Pentru activele achiziționate în ofertă publică primară și care nu sunt încă tranzacționate se va completa cu IPO.</p> <p>Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Bloomberg Finance L.P. se va completa cu BLMG.</p> <p>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>
11	CUI emitent	Se va completa cu codul de identificare fiscală din țara emitentului instrumentului financiar.
12	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.
13	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.
14	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/incheiată 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.
15	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	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.
16	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.
17	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități deținute din activul respectiv.

18	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.
19	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.
20	Valoarea totală de achiziție/constituire	Se va completa cu valoarea totală de achiziție/constituire a activului respectiv.
21	Valoarea nominală	Se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ.
22	Dobândă curentă	Se va completa cu valoarea dobânzii acumulate pentru activul respectiv.
23	Rata dobânzii	Se va completa cu rata dobânzii/cuponului aferente activului respectiv.
24	Data emisiunii	Se va completa cu data emisiunii activului respectiv.
25	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

YYMMDD_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) lit. a) se semnează electronic, cu semnătură 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 "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:

YYMMDD_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".

ANEXA Nr. 10
la normă

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 pensii este 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, CNP, la care vor fi vizibile, în cadrul documentului de informare anuală a participanților, numai ultimele 6 cifre, seria și numărul BI/CI; - adresa de corespondență, adresa de e-mail; - 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, c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului, d) Date de contact ale administratorului: Adresa de e-mail, telefon, fax unde participantul poate adresa întrebări, clarificări cu privire la situația contului său. e) Informații suplimentare (site-ul administratorului).</p>
6	Instrucțiuni de transmitere	<p>1. Acest document se transmite tuturor persoanelor care au calitatea de participant, în format fizic sau prin mijloace electronice. 2. Responsabilitatea legală referitoare la informarea participanților, precum și la conținutul informării revine administratorului. Obligația de informare anuală a participanților se realizează prin elaborarea informărilor și transmiterea acestora către participanți. 3. Administratorul are obligația de a realiza, verifica și autoriza conținutul informărilor anuale pentru participanți. 4. Transmiterea efectivă a informărilor anuale în format fizic către participanți (introducerea în plicuri, timbrarea, individualizarea scrisorilor pentru fiecare participant în parte, precum și alte activități conexe) poate fi realizată prin intermediul unor furnizori autorizați de servicii poștale.</p>

	<p>5. Transmiterea informărilor anuale prin mijloace electronice poate fi realizată doar către participanții care și-au exprimat această opțiune. Transmiterea informării anuale prin mijloace electronice poate fi efectuată de către administrator sau prin intermediul unor furnizori de servicii.</p> <p>6. În situația în care transmiterea informărilor anuale se face prin intermediul serviciilor poștale, administratorul are obligația de a indica într-un proces-verbal încheiat cu persoana juridică ce prestează servicii poștale cel puțin următoarele informații:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) județul și localitatea; b) numărul de plicuri; c) numele complet al fiecărui participant/destinatar în parte. <p>7. În situația în care transmiterea informărilor anuale se face prin mijloace electronice, administratorul are obligația de a indica într-un proces-verbal încheiat cu persoana juridică ce prestează servicii următoarele informații:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) adresa de e-mail/numărul de telefon/alte mijloace electronice prin care se transmite informarea; b) numărul de informări transmise prin mijloace electronice; c) numele complet al fiecărui participant. <p>8. Comunicarea informării anuale se face în termenul prevăzut de prezenta normă.</p> <p>9. În situația informărilor 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>
--	---

**ANEXA Nr. 11
la normă**

Administrator 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 provizionul 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 denuminate 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 actuariat.
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.
Raportare rectificativă

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

8. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 11 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 pdf editabil cu conținutul corect (rectificat), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_RAPORT_ACTUARIAL_5_FFF.pdf.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_ACTUARIAL_5_FFF.rtf.p7s.

9. Lipsa oricărui fișier menționat la pct. 8 determină respingerea raportării rectificative.

10. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 11 se încarcă în SIR, în folderul dedicat "RAPORT_ACTUARIAL."

ANEXA Nr. 12
la normă

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 (investment grade)	
3. OPCVM	
4. Instrumente de acoperire a riscului, din care:	
a) Futures	
b) Options	
c) Swaps	
d) Forward	
5. Private equity, din care:	
a) Acțiuni la societăți	
b) Participații la fonduri de investiții private de capital	
c) Obligațiuni	
6. Real estate, din care:	
a) Valori mobiliare emise de societăți	

b) Valori mobiliare emise de fonduri	
7. Investiții în infrastructură, din care:	
a) Acțiuni și obligațiuni emise de societăți de proiect	
b) Fonduri de investiții specializate în infrastructură	
8. Alte instrumente financiare	

ANEXA Nr. 13
la normă

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
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

Departamentul/Direcția/Serviciul auditat	Perioada desfășurării misiunii de audit	Activități planificate	Resurse umane alocate
Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 13

1. Anexa nr. 13 se întocmește de către persoana care conduce activitatea 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, persoana care conduce activitatea de audit intern are obligația de a întocmi un plan de audit intern unic din care să reiasă obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit intern, precum și activitățile care se desfășoară 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 ianuari a anului pentru care urmează a se efectua misiunile de audit intern.

ANEXA Nr. 14
la normă

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

Raportare inițială

1. Anexa nr. 14 se întocmește de către persoana care conduce activitatea de audit intern a administratorului de fonduri 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 unic la nivelul administratorului de pensii facultative va prezenta detaliat misiunile de audit intern desfășurate atât la nivelul administratorului, cât și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.

4. Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_1_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_1_FFF_EEE.pdf.p7s se întocmește în format editabil și se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

6. Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_1_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.

Raportare rectificativă

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. 14 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 pdf editabil cu conținutul corect (rectificat), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_RAPORT_AUDIT_5_FFF_EEE.pdf.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_AUDIT_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

10. Lipsa oricărui fișier menționat la pct. 9 determină respingerea raportării rectificative.

11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 14 se încarcă în SIR, în folderul dedicat RAPORT_AUDIT.

ANEXA Nr. 15
la normă

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

Raportare inițială

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 acțiunile de control intern desfășurate. Raportul unic la nivelul administratorului de pensii facultative va prezenta detaliat acțiunile de control intern desfășurate atât la nivelul administratorului, cât și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.

4. Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_1_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_1_EEE.pdf.p7s se întocmește în format editabil și se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.

6. Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_1_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.

Raportare rectificativă

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. 15 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 pdf editabil cu conținutul corect (rectificat), denumit conform sintaxei:

YYYYMMDD_RAPORT_CONTROL_5_EEE.pdf.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_CONTROL_5_EEE.rtf.p7s.

10. Lipsa oricărui fișier menționat la pct. 9 determină respingerea raportării rectificative.

11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 15 se încarcă în SIR, în folderul dedicat RAPORT_CONTROL.

ANEXA Nr. 16
la normă

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

Raportare inițială

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 unic la nivelul administratorului de pensii facultative cuprinzând activitățile de administrare a riscurilor desfășurate atât la nivelul administratorului, cât și la nivelul fiecărui fond de pensii facultative, conform actelor normative aplicabile.
4. Fișierul se denumește după următoarea sintaxă:
YYYYMMDD_RAPORT_RISC_1_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_1_EEE.pdf.p7s se întocmește în format editabil și se semnează electronic, cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5.
6. Fișierul YYYYMMDD_RAPORT_RISC_1_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.

Raportare rectificativă

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. 16 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 pdf editabil cu conținutul corect (rectificat), denumit conform sintaxei:
YYYYMMDD_RAPORT_RISC_5_EEE.pdf.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_RISC_5_EEE.rtf.p7s.
10. Lipsa oricărui fișier menționat la pct. 9 determină respingerea raportării rectificative.
11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 16 se încarcă în SIR, în folderul dedicat RAPORT_RISC.

ANEXA Nr. 17
la normă

Rata de rentabilitate
pentru trimestrul _____ anul _____

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Data de referință	Rata rentabilitate
Col. 1	Col 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

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	Data de referință	Ultima zi lucrătoare a trimestrului pentru care se face raportarea.
5	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.

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".

ANEXA Nr. 18
la normă

Situația tranzacțiilor OTC
la data de

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Anul	Luna	Data raportului	Data tranzacției	Data decontării tranzacției	Codul activului tranzacționat	Denumirea activului tranzacționat	CUI emitent	Denumirea emitentului
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

ISIN activ tranzacționat	Tipul tranzacției	Denumirea contrapartidei	Codul țării contrapartidei	Valoarea nominală a tranzacției	Valoarea totală a tranzacției	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Cantitatea
Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20

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, corporative, obligațiuni din categoria private equity și obligațiuni emise de societăți de proiect sau în fonduri de investiții specializate în infrastructură.
- (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 administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Anul	Anul pentru care se face raportarea
5	Luna	Luna pentru care se face raportarea
6	Data raportului	Data pentru care se face raportarea, respectiv ultima zi lucrătoare a perioadei pentru care se face raportarea
7	Data tranzacției	Se va completa cu data la care a fost realizată tranzacția.

8	Data decontării tranzacției	Se va completa cu data la care s-a decontat tranzacția.
9	Codul activului tranzacționat	Se va completa cu codul de activ conform anexe nr. 2 la normă.
10	Denumirea activului tranzacționat	Se va completa cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexe nr. 2 la normă.
11	CUI emitent	Codul unic de identificare al emitentului
12	Denumirea emitentului	Se va completa cu denumirea emitentului instrumentului financiar.
13	ISIN activ tranzacționat	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar tranzacționat.
14	Tipul tranzacției	Se va completa cu "C" pentru tranzacțiile de cumpărare și cu "V" pentru cele de vânzare.
15	Denumirea contrapartidei	Se va completa cu denumirea contrapartidei.
16	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.
17	Valoarea nominală a tranzacției	Se va completa cu valoarea nominală a tranzacției.
18	Valoarea totală a tranzacției	Se va completa cu valoarea totală a tranzacției.
19	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Se va completa cu codul monedei în care a fost încheiată tranzacția, conform Standardului ISO 4217.
20	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități tranzacționate din activul respectiv.

Raportare inițială (cod 1)

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

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data pentru care a fost întocmit raportul, respectiv ultima zi lucrătoare a perioadei pentru care se face raportarea;

- 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 din normă.

c) Fișierul definit conform 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 săptămânal și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru tranzacțiile efectuate în săptămâna anterioară.

Perioada pentru care se face raportarea este o săptămână calendaristică.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 18.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, 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 din normă, 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 pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 18 se încarcă în SIR, în folderul dedicat "TRANZACTII_OTC".

ANEXA Nr. 19
la normă

Raport privind situația salariaților pentru semestrul anul

Cod comandă	Codul administratorului	Data raportării	Direcția	Compartimentul/Serviciul	Timpul de lucru
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6

Număr ore lucrate	Numărul de salariați raportare precedentă	Numărul de angajați noi	Numărul de angajați pentru care a încetat contractul individual de muncă	Numărul de salariați la data raportării	Observații
Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 19

1. Anexa nr. 19 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.
2. Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare privind situația salariaților.
3. Câmpurile anexei nr. 19 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	Codul administratorului	Codul administratorului așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Data raportării	Data ultimei zile lucrătoare a semestrului pentru care se întocmește raportul
4	Direcția	Denumirea direcției din care fac parte salariații, conform documentelor legale
5	Compartimentul/Serviciul	Denumirea Compartimentul/Serviciului din care fac parte salariații, conform documentelor legale
6	Timpul de lucru	Se va completa cu N pentru salariați cu norma întreagă și P pentru cei cu normă parțială.
7	Număr ore lucrate	Numărul de ore efectiv lucrate/zi
8	Numărul de salariați raportare precedentă	Numărul de salariați existenți la data raportării anterioare în Compartimentul/Serviciul respectiv
9	Numărul de salariați noi	Numărul de salariați nou-angajați în Compartimentul/Serviciul respectiv
10	Numărul de salariați pentru care a încetat contractul individual de muncă	Numărul de persoane pentru care s-a încetat colaborarea din Compartimentul/Serviciul respectiv

11	Numărul de salariați la data raportării	Numărul de salariați existenți la data raportării în Compartimentul/Serviciul respectiv
12	Observații	Alte observații, dacă este cazul

Raportare inițială (cod 1)

4. Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 19

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMM_SALARIATI_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 pct. 4 lit. a) se semnează electronic, cu semnătură electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5;

c) Fișierul definit conform pct. 4 lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat "SALARIATI".

5. Anexa nr. 19 se întocmește semestrial și se transmite A.S.F. în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare semestrului pentru care se face raportarea. Perioada pentru care se face raportarea este semestrul anterior.

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

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. 19 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_SALARIATI_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_SALARIATI_5_EEE.rtf.p7s.

10. Lipsa oricărui fișier menționat la pct. 9 determină respingerea raportării rectificative.

11. Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 19 se încarcă în SIR, în folderul dedicat "SALARIATI".