

Proiect

Normă privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private

Având în vedere prevederile art. 55 alin. (12) și (14), art. 111-114 și ale art. 128 lit. g) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 29 alin. (10) și (12), ale art. 100-104 și ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (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 _____ 2021

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1. - Prezenta normă reglementează obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private.

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

a) fondurilor de pensii administrate privat și fondurilor de pensii facultative, denumite în continuare *fonduri de pensii private*;

b) administratorilor de fonduri de pensii private, denumiți în continuare *administratori*;

c) depozitarilor fondurilor de pensii private;

Art. 3. - (1) Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute de:

a) art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Legea nr. 411/2004*;

b) art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Legea nr. 204/2006*;

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

a) format XML - format standardizat folosit de sistemul informatic de raportări pentru transferul de date, respectiv standardul formatului de raportare Extensible Markup Language;

b) instrucțiuni tehnice de raportare - reguli prin care se stabilesc cerințele minime de raportare specifice fiecărui raport periodic;

c) raport periodic - un set de indicatori primari solicitați de Autoritatea de Supraveghere Financiară, care se regăsesc într-un formular de raportare și au aceeași periodicitate de transmitere și același termen de raportare;

- d) SIR - sistem informatic de raportări prin care Autoritatea de Supraveghere Financiară colectează indicatori primari de la entitățile raportoare;
- e) Cod de activ - codul elementului, conform anexei nr. 2 la prezenta normă;
- f) Denumire activ - denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2 la prezenta normă.

CAPITOLUL II Obligațiile entităților raportoare

SECȚIUNEA I *Dispoziții generale privind rapoartele periodice*

Art. 4. - (1) Entitățile raportoare au obligația să transmită Autorității de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F.:

- a) rapoartele periodice prevăzute de prezenta normă;
- b) la solicitarea A.S.F., orice alte informații cu privire la activitățile desfășurate, inclusiv orice detalii, clarificări și explicații, precum și toate documentele aferente acestora sau care evidențiază sau justifică operațiunile privind activitatea desfășurată, sub toate aspectele sale.

(2) Rapoartele periodice, informațiile și documentele trebuie să fie reale, corecte și complete și transmise la termenele și în structura solicitate de A.S.F.

(3) Rapoartele periodice, informațiile și documentele transmise sunt semnate de către:

a) persoana responsabilă sau cea care deține funcția-cheie, conform anexei nr. 7, pentru rapoartele periodice;

b) persoana care asigură conducerea activității relevante, reprezentantul legal sau persoana mandatată să reprezinte administratorul în relația cu A.S.F., după caz, pentru alte informații sau documente;

(4) Rapoartele periodice, informațiile și documentele transmise sunt semnate de către persoanele prevăzute la alin. (3) cu:

a) semnătură electronică calificată, în cazul transmiterii electronice, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 910/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 iulie 2014 privind identificarea electronică și serviciile de încredere pentru tranzacțiile electronice pe piața internă și de abrogare a Directivei 1999/93/CE;

b) semnătură olografă, în cazul transmiterii pe suport hârtie.

(5) Rapoartele periodice trebuie să fie completate și transmise respectând următoarele:

a) structura și instrucțiunile de completare prevăzute de prezenta normă;

b) standardele prevăzute în anexa nr. 23;

c) indicațiile tehnice prevăzute în anexa nr. 24;

d) conform documentelor justificative, în limba română;

e) cu zero în cazul în care nu există date.

(6) Responsabilitatea pentru caracterul complet, corect și conform cu realitatea și cerințele prevederilor legale al raportărilor periodice, informațiilor și documentelor transmise A.S.F. aparține:

a) persoanei responsabile sau celei care deține funcția-cheie, conform anexei nr. 7, pentru rapoartele periodice;

b) persoanei care asigură conducerea activității relevante, reprezentantului legal sau persoanei mandatate să reprezinte administratorul în relația cu A.S.F., după caz, pentru alte informații sau documente.

Art. 5. - (1) Fișierele transmise se denumesc cu respectarea următoarelor convenții:
denumire fișiere pentru activitatea proprie:

YYYYMMDD_COD_SCURT_COD_COMANDA_EEE.RRR.p7s;

denumire fișiere pentru activitatea fondurilor de pensii private:

YYYYMMDD_COD_SCURT_COD_COMANDA_FFF_EEE.RRR.p7s;

denumire notă explicativă pentru activitatea proprie, când codul de comandă este diferit de 1:

YYYYMMDD_COD_SCURT_COD_COMANDA_EEE.rtf.p7s;

denumire notă explicativă pentru activitatea fondului de pensii private, când codul de comandă este diferit de 1:

YYYYMMDD_COD_SCURT_COD_COMANDA_FFF_EEE.rtf.p7s,

unde:

- YYYYMMDD reprezintă data pentru care se face raportarea;
- COD_SCURT reprezintă codul definit în anexa nr. 24 pentru fiecare anexă în parte;
- COD_COMANDA este 1 pentru o raportare inițială sau 5 pentru o raportare rectificativă sau raportare transmisă ulterior termenului legal;
- FFF reprezintă codul fondului de pensii private înregistrat în Registrul A.S.F.;
- EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.;
- RRR reprezintă formatul de raportare definit în anexa nr. 24 pentru fiecare anexă în parte.

(2) Fișierele se încarcă în SIR în folderul denumit identic cu COD_SCURT și prevăzut în anexa nr. 24 pentru fiecare anexă în parte.

(3) Orice modificare a unei raportări inițiale se consideră raportare rectificativă.

(4) O raportare rectificativă conține, în mod obligatoriu, două fișiere, astfel:

a) un fișier cu raportul periodic corectat/rectificat, după caz;

b) un fișier care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată.

(5) O raportare transmisă ulterior termenului legal conține, în mod obligatoriu, două fișiere, astfel:

a) un fișier cu raportul periodic;

b) un fișier care conține o notă explicativă detaliată cu privire la motivele care au generat raportarea după termenul legal.

(6) SIR respinge un raport periodic cu codul de comandă 5 pentru lipsa fișierelor menționate la alin. (4) și (5).

(7) SIR respinge un raport periodic cu codul de comandă 1 transmis ulterior termenului legal.

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

SECȚIUNEA a 2-a

Obligațiile de raportare ale administratorilor pentru activitatea fondurilor de pensii private

Art. 6. - (1) Administratorul întocmește și transmite A.S.F. pentru activitatea fiecărui fond de pensii private:

a) anual, până la data de 15 aprilie a fiecărui an, situațiile financiare anuale, conform anexei nr. 5A;

b) anual, până la data de 16 august a fiecărui an, raportările contabile semestriale, conform anexei nr. 6A;

c) anual, până 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, prevăzut la art. 111 din Legea nr. 411/2004, respectiv la art. 100 din Legea nr. 204/2006, conform anexei nr. 22;

d) trimestrial, în ultima zi lucrătoare a fiecărui trimestru, rata de rentabilitate, conform anexei nr. 17;

e) lunar, în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, soldurile conturilor individuale ale participanților, conform anexei nr. 1A;

f) lunar, în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, situația transferurilor de tip "IN", conform anexei nr. 1B;

g) lunar, în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, situația transferurilor de tip "OUT" și utilizarea activului personal al participanților, conform anexei nr. 1C;

- h) lunar, în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, structura numărului de participanți, conform anexei nr. 1D;
- i) lunar, în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, situația contului colector, conform anexei nr. 1E;
- j) lunar, în termen de 7 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, raport privind plățile eşalonate, conform anexei nr. 1F;
- k) lunar, în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea, structura numărului intrărilor/ieșirilor de participanți pentru luna anterioară, conform anexei nr. 1G;
- l) lunar, în termen de o zi lucrătoare a lunii următoare celei pentru care se face raportarea, situația activelor care acoperă provizionul tehnic, conform anexei nr. 9;
- m) lunar, până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea, balanța contabilă de verificare analitică, conform anexei nr. 8;
- n) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, detaliat pentru fiecare zi calendaristică a săptămânii anterioare, inclusiv pentru zilele nelucrătoare, situația activelor investite și a obligațiilor, conform anexei nr. 2;
- o) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, situația detaliată a investițiilor, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare, conform anexei nr. 4;
- p) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, situația tranzacțiilor OTC pentru tranzacțiile efectuate în săptămâna anterioară, conform anexei nr. 18;
- q) zilnic, până la ora 15,30 a zilei lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea, raportul privind situația valorii activului net, conform anexei nr. 3.
- (2) Administratorul întocmește și transmite A.S.F. raportarea prevăzută la alin. (1) lit. n) și pentru ultima zi calendaristică a lunii, în termen de 2 zile lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea.

SECȚIUNEA a 3-a

Obligațiile de raportare ale administratorilor pentru activitatea proprie

Art. 7. - Administratorul întocmește și transmite A.S.F. pentru activitatea proprie:

- a) anual, până la data de 15 aprilie a fiecărui an, raportul anual și situațiile financiare anuale, conform anexei nr. 5B;
- b) anual, până la data de 16 august a fiecărui an, raportările contabile semestriale, conform anexei nr. 6B;
- c) anual, până la data de 31 ianuarie a anului următor celui pentru care se face raportarea, raportul actuarial, conform anexei nr. 11;
- d) anual, până la data de 31 ianuarie, planul de audit intern pentru anul în curs, conform anexei nr. 13;
- e) anual, până la data de 31 ianuarie, planul de administrare a riscurilor pentru anul în curs, conform anexei nr. 20;
- f) anual, până la data de 31 ianuarie, planul de control intern pentru anul în curs, conform anexei nr. 21;
- g) semestrial, 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, raportul de audit intern, conform anexei nr. 14;
- h) semestrial, 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, raportul de control intern, conform anexei nr. 15;
- i) semestrial, 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, raportul de risc, conform anexei nr. 16;

j) semestrial, în termen de 7 zile lucrătoare ale semestrului următor celui pentru care se face raportarea, raportul privind situația salariaților, conform anexei nr. 19;

k) lunar, până la data de 25 a lunii următoare celei pentru care se face raportarea, balanța contabilă de verificare analitică, în formatul prevăzut la anexa nr. 8;

l) în termen de o zi lucrătoare după orice modificare, formularul de nominalizare pentru persoanele responsabile și pentru cele care dețin funcții-cheie, conform anexei nr. 7.

SECȚIUNEA a 4-a

Obligațiile de raportare ale depozitarilor fondurilor de pensii private

Art. 8. - Depozitarul întocmește și transmite A.S.F.:

a) lunar, în prima zi lucrătoare a fiecărei luni, pentru ultima zi calendaristică a lunii anterioare, situația activelor care acoperă provizionul tehnic, conform anexei nr. 9.

b) zilnic, până la ora 15:30 a zilei lucrătoare următoare celei pentru care se face raportarea, raportul privind situația valorii activului net pentru fiecare fond de pensii private, conform anexei nr. 3.

c) în termen de o zi lucrătoare după orice modificare, formularul de nominalizare pentru persoanele responsabile și pentru cele care dețin funcții-cheie, conform anexei nr. 7.

CAPITOLUL III

Obligațiile de informare și transparență

SECȚIUNEA 1

Dispoziții generale privind obligațiile de informare și transparență

Art. 9. - Informațiile și datele publicate pe pagina proprie de internet a administratorului trebuie să fie:

a) structurate, vizibile și ușor accesibile;

b) salvate în format arhivat și să rămână publicate pe pagina de internet pe o perioadă de 5 ani.

SECȚIUNEA a 2-a

Obligațiile de transparență ale administratorului pentru activitatea fondurilor de pensii private

Art. 10. - Administratorul publică pe pagina proprie de internet, pentru fiecare fond de pensii private:

a) anual, până 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, conform prevederilor art. 111 alin. (1) din Legea nr. 411/2004, respectiv ale art. 100 alin. (1) din Legea nr. 204/2006;

b) anual, în termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea lor către A.S.F., situațiile financiare anuale însoțite de raportul de audit;

c) anual, în termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea lor către A.S.F., raportările contabile semestriale;

d) trimestrial, în a 4-a zi lucrătoare a fiecărui trimestru, rata de rentabilitate;

e) trimestrial, până la finalul trimestrului următor, structura portofoliului de investiții, conform anexei nr. 12, detaliată, pentru fiecare instrument financiar și pentru fiecare emitent, cu date referitoare la valoarea actualizată, în lei, și ponderea deținută în activul total la data încheierii trimestrului;

f) lunar, în termen de 10 zile lucrătoare de la încheierea lunii, numărul total de participanți ai fondului de pensii private și structura acestora pe grupe de sex și vârste, respectiv: până la 19 ani, între 20 și 24 de ani, între 25 și 29 de ani, între 30 și 34 de ani, între 35 și 39 de ani, între 40 și 44 de ani, între 45 și 49 de ani, între 50 și 54 de ani, între 55 și 59 de ani, 60-64 de ani și peste 65 de ani;

g) lunar, în termen de 10 zile lucrătoare de la încheierea lunii, valoarea contribuțiilor încasate de fondul de pensii private;

h) lunar, în termen de 10 zile lucrătoare de la încheierea lunii, structura portofoliului de investiții, conform anexei nr. 12;

i) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente, valoarea activului total;

j) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente, valoarea activului net;

k) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente, numărul total de unități de fond;

l) săptămânal, în termen de 2 zile lucrătoare ale săptămânii următoare, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii precedente, valoarea unitară a activului net.

SECȚIUNEA a 3-a

Obligațiile de transparență ale administratorului pentru activitatea proprie

Art. 11. - Administratorul publică pe pagina proprie de internet, pentru activitatea proprie:

a) anual, în termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea lor către A.S.F., situațiile financiare anuale însoțite de raportul de audit;

b) anual, în termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea lor către A.S.F., raportările contabile semestriale;

SECȚIUNEA a 4-a

Obligațiile de informare

Art. 12. - (1) Conform prevederilor art. 113 alin. (1) din Legea nr. 411/2004, precum și ale art. 103 din Legea nr. 204/2006, 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 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 în cazul în care se constată că a fost transmisă eronat.

Art. 13. - Cuantumul tarifului perceput de administrator pentru informațiile prevăzute la art. 113 alin. (5) din Legea nr. 411/2004, precum și la art. 103 alin. (5) din Legea nr. 204/2006 nu poate depăși costul efectiv al punerii la dispoziție a informațiilor.

CAPITOLUL IV

Dispoziții finale

Art. 14. - 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. 15. - Nerespectarea dispozițiilor cuprinse în prezenta normă se sancționează în conformitate cu prevederile art. 81 alin. (1) lit. c), art. 127 alin. (1) lit. g) și ale cap. XIX din Legea nr. 411/2004, respectiv cu prevederile art. 38 lit. c) și ale cap. XVII din Legea nr. 204/2006, după caz.

Art. 16. - Anexele nr. 1A-1G, 2-4, 5A-5B, 6A- 6B și nr. 7-24 fac parte integrantă din prezenta normă.

Art. 17. - Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare în termen de 3 luni de la data publicării.

Art. 18. - (1) La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă:

a) Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 24/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 3 și 3bis din 5 ianuarie 2016, cu modificările și completările ulterioare;

b) Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 6 și 6bis din 6 ianuarie 2016, cu modificările și completările ulterioare;

c) art. 40 alin. (2) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 22/2016 privind autorizarea de constituirea societății de pensii și autorizarea de administrare a fondurilor de pensii administrate privat;

d) art. 42 alin. (2) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 23/2016 privind autorizarea de constituire a societății de pensii și autorizarea de administrare a fondurilor de pensii facultative;

e) art. 9 alin. (1) lit. b), art. 14 alin. (1) lit. b) și art. 17 alin. (1) lit. b) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale ale entităților din sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare;

f) art. 10 alin. (1), lit. b), art. 14 alin (1) lit. b) și art. 17 alin. (1) lit. b) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 34/2016 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 19. – Ori de câte ori prin alte acte normative se face trimitere la prevederile referitoare la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 24/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor administrate privat, cu modificările și completările ulterioare sau la Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative, cu modificările și completările ulterioare, abrogate prin prezenta normă, trimiterea se consideră a fi făcută la prezenta normă.

Art. 20. Actele și faptele juridice încheiate ori, după caz, săvârșite sau produse înainte de intrarea în vigoare a prezentei norme nu pot genera alte efecte juridice decât cele prevăzute de norma în vigoare la data încheierii sau, după caz, a săvârșirii ori producerii lor.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Nicu MARCU

**București,
Nr.**

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

CNP participant	Numele participantului	Prenumele participantului	Contribuția brută participant	Contribuția brută angajator
Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10

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. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. coloană	Denumire câmp	Descriere câmp
1.	Codul de comandă	Codul de comandă
2.	Codul administratorului	Codul administratorului
3.	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4.	Data evaluării soldurilor conturilor individuale	Data evaluării soldurilor conturilor individuale (data ultimei zile lucrătoare a lunii pentru care se întocmește raportul)
5.	Codul operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 101 - pentru tranzacțiile determinate de transformarea contribuției nete, indiferent de valoarea sau semnul acesteia; 102 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual al participantului în situația în care tranzacțiile anterioare tip 101 au adus soldul contului la un număr negativ de unități de fond; 103 - pentru a raporta valoarea contului individual al participantului pentru care nu există tranzacții cu cod 101 și tranzacții cu cod 102 în luna pentru care s-a întocmit raportul; 104 - pentru a raporta valoarea contului individual al participantului care a solicitat transferul contribuțiilor viitoare la Pilonul I - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat; 112 - pentru tranzacțiile de ajustare a contului individual, în situația în care

		<p>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>114 - pentru tranzacția de alocare de unități de fond prin creditarea contului individual al participantului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</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 (indiferent de modalitatea prin care au aderat la fond, inclusiv participanții decedați și invalizi aflați în termenul de 12 luni specificat în norma privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat).
7.	Numele participantului	Numele participantului conform documentelor legale
8.	Prenumele participantului	Prenumele participantului conform documentelor legale. Pentru codul de operațiune 112 se va completa cu șirul de caractere rezultat prin concatenarea ”datei convertirii contribuției alocate eronat” și ”CNP-ul participantului relaționat în tranzacția eronată”, separarea între cele două tipuri de informații se va efectua utilizând ”;”.
9.	Contribuția participant brută	<p>Pentru fondurile de pensii administrate privat, valoarea în lei a contribuției brute suportată de participant în numele și în contul lui, conform listelor de viramente de la instituțiile de evidență. Suma contribuțiilor brute aferente tuturor participanților trebuie să fie egală cu suma totală înscrisă în lista de viramente a instituției de evidență, după caz. Pentru codul 104 se completează cu 0 (zero).</p> <p>Pentru fondurile de pensii facultative, valoarea în lei a contribuției brute suportată de participant în numele și în contul lui, conform extrasului de cont.</p>
10.	Contribuția angajator brută	Valoarea în lei a contribuției brute suportată de angajator în numele și în contul participantului, conform extrasului de cont, aferent fiecărei luni contributive. Se completează doar pentru fondurile de pensii facultative, după caz.
11.	Data virării contribuției brute	<p>Data la care contribuția brută a participantului a fost virată în contul bancar colector, conform extrasului de cont și a listei de viramente emisă de instituțiile de evidență, după caz.</p> <p>Pentru codul 104 se completează cu data înregistrării cererii de retragere la administrator.</p> <p>Dacă valoarea contribuției se virează în tranșe se completează cu cea mai recentă dată când s-a virat suma necesară completării integrale a contribuției conform extrasului de cont.</p>
12.	Contribuția netă	Valoarea contribuției nete a participantului care urmează să fie convertită în unități de fond. Pentru codul 104 se completează cu 0 (zero).
13.	Data convertirii contribuției nete în unități de fond	Data la care contribuția netă a participantului a fost convertită în unități de fond. Pentru codul 104 se completează cu data validării de către instituția de evidență a cererii de retragere.

14.	Numărul de unități de fond aferente contribuției nete	Numărul de unități de fond rezultat în urma operațiunii de convertire a contribuției nete. Pentru codul 104 se completează cu 0 (zero).
15.	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.

Situția transferurilor de tip "IN" pentru luna _____ anul _____

Codul de comandă	Codul administratorului (IN)	Codul fondului de pensii la care s-a transferat participantul (IN)	Anul	Luna	Codul fondului de pensii 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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. coloană.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului (IN)	Codul administratorului fondului la care s-a transferat participantul.
3	Codul fondului de pensii la care s-a transferat participantul (IN)	Codul fondului de pensii la care s-a transferat participantul (noul fond de pensii al participantului).
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	Codul fondului de pensii de unde s-a transferat participantul (OUT) (TI)	Codul fondului de pensii de unde s-a transferat participantul (vechiul fond de pensii al participantului)

7	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</p> <p>200 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de transferul activului personal al participantului de la un alt fond de pensii, în conformitate cu actele normative aplicabile;</p> <p>201 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea unui activ personal convenit în calitate de beneficiar al unui participant al altui fond de pensii, în urma decesului acestuia - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>202 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea unui activ convenit în calitate de beneficiar al unui participant al aceluiași fond de pensii, în urma decesului acestuia- aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>203 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea activelor rezultate din comasarea de CNP-uri între fonduri de pensii diferite - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>205 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea unor active cu titlul de penalizări de întârziere;</p> <p>220 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de primirea activului personal al participantului de la un alt fond de pensii, ca urmare a fuziunii dintre două fonduri de pensii;</p> <p>224 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plată unică;</p> <p>266 - pentru situația în care nu există transferuri „IN”;</p> <p>299 - pentru a raporta alte tranzacții de emiterie unități de fond.</p>
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. 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 (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. Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).
13	VUAN convertire (TI)	VUAN utilizată pentru convertirea activului personal al participantului. 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 de pensii 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). Pentru codul 224 se completează cu 0 (zero).

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

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

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)	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)
Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15

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)
Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19= 15+16+17+18	Col. 20	Col. 21

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. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului (OUT)	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii de unde s-a transferat participantul (OUT)	Codul fondului de pensii de unde s-a transferat participantul
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea

6	Codul fondului de pensii la care s-a transferat participantul (IN) (TO)	Codul noului fond de pensii la care s-a transferat participantul. 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;</p> <p>302 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul unei sume reprezentând beneficii spre un alt fond de pensii (participantul de la id_fp_out a decedat și beneficiarul acestuia aparține fondului id_fp_in) - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>303 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul beneficiilor în cadrul aceluiași fond de pensii (persoana decedată și beneficiarul sunt în registrul aceluiași fond de pensii);</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 diferite) - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</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>309 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de anularea soldului pozitiv rămas în contul individual, în situația încetării calității de participant ca urmare a unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile de desființare a actului individual de aderare pentru participantul respectiv - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>310 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de anularea soldului pozitiv rămas în contul individual prin decizie a administratorului de desființare a actului individual de aderare în baza constatării încălcării art. 116 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 411/2004, ca urmare a reclamației participantului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>311 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul administrativ al participantului la fondul de pensii absorbant ca efect al fuziunii fondurilor de pensii (Se aplică participanților care nu au depus cereri de transfer de la fondul de pensii absorbit spre alte fonduri de pensii, 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>314 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de închiderea unui cont asociat cu un CNP care a fost invalidat de instituția de evidență și nu se mai regăsește în Registrul participanților la niciun fond de pensii - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat</p> <p>316 - pentru operațiunea de închidere a conturilor ca urmare a încheierii perioadei de 12 luni de la data deciziei de pensionare</p>

		<p>privind acordarea pensiei pentru limită de vârstă în sistemul public de pensii - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>317 - pentru operațiunea de închidere a conturilor ca urmare a încheierii perioadei de 12 luni de la data deschiderii dreptului la pensia de invaliditate - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>318 - pentru operațiunea de închidere a conturilor ca urmare a încheierii perioadei de 12 luni de la data decesului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>320 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond de pensii, 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 codurile 303 și 318 se va completa CNP-ul decedatului, iar pentru codurile 302, 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). Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
12	VUAN convertire (TO)	Valoarea VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. 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. 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. 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. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
17	Comisioane bancare	Se completează în situațiile de plată activ personal, după caz. 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. 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. 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 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. 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. 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.

Structura numărului de participanți pentru luna _____ anul _____

Col. 1	Total participanți, din care		Participanți activi				Participanți inactivi			
			Participanți cu contribuții		Participanți fără contribuții		Participanți care se regăsesc pe listele de viramente		Participanți radiați de către instituțiile de evidență	
	Bărbați	Femei	Bărbați	Femei	Bărbați	Femei	Bărb ați	Fem ei	Bărb ați	Feme i
Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	
Număr de participanți, din care:										
Până la 20 de ani										
Între 20-24 de ani										
Între 25-29 de ani										
Între 30-34 de ani										
Între 35-39 de ani										
Între 40-44 de ani										
Între 45-49 de ani										
Între 50-54 de ani										
Între 55-59 de ani										
Între 60-64 de ani										
Peste 65 de ani										

Instrucțiuni de completare

- (1) Încadrarea pe grupele de vârstă se face luând în considerare vârsta împlinită la data pentru care se întocmește raportul.
- (2) La completarea raportului pentru participanții activi se iau în calcul doar participanții pentru care nu a fost recepționată o cerere de revendicare a activului până la finalul lunii pentru care se face raportarea.
- (3) La completarea raportului pentru participanții inactivi se iau în calcul doar participanții pentru care a fost recepționată o cerere de revendicare a activului până la finalul lunii pentru care se face raportarea.

(4) Informațiile se completează defalcat după genul participantului, conform tabelului.

(5) Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
	Cod comandă	Codul de comandă.
1	Total participanți	Număr de persoane care intră în compoziția soldului final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii.
2	Participanți activi - Participanți cu contribuții	Numărul de persoane pentru care a fost primită cel puțin o contribuție mai mare decât zero în luna de raportare.
3	Participanți activi - Participanți fără contribuții	Numărul de persoane pentru care nu a fost primită o contribuție sau au fost primite doar contribuții negative în luna de raportare.
4	Participanți inactivi - Participanți care se regăsesc pe listele de viramente	Numărul de persoane care se regăsesc pe listele de viramente în luna de raportare.
5	Participanți inactivi - Participanți radiați de către instituțiile de evidență	Numărul de persoane care nu se mai regăsesc pe listele de viramente în luna de raportare.

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

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	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 prescrise
			Sume aflate în termenul legal de convertire	Sume cu vechime mai mare de 2/4 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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
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.
7	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare	Valoarea disponibilului încasat în luna de raportare, conform documentelor justificative.
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.

9	Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților	Valoarea comisioanelor reținute din contribuțiile brute ale participanților, conform documentelor justificative.
10	Valoarea disponibilului neconvertit și restituit	Valoarea disponibilului virat eronat și necuvenit fondului de pensii administrat privat, conform documentelor justificative.
11	Sold final la sfârșitul perioadei	Sold final al contului colector, la sfârșitul perioadei, conform documentelor justificative.
12	Sume aflate în termenul legal de convertire	Sume aflate în termenul legal de convertire.
13	Sume cu vechime mai mare de 2/4 zile de la data încasării lor	<p>Sume cu vechime mai mare de 2 zile pentru fondurile de pensii administrate privat, respectiv 4 zile pentru fondurile de pensii facultative de la data încasării lor, după caz, conform documentelor justificative.</p> <p>În cazul în care există sume rămase de convertit, cu vechime mai mare de 2 zile pentru fondurile de pensii administrate privat, respectiv 4 zile pentru fondurile de pensii facultative zile de la data încasării lor, administratorul este obligat să întocmească și să transmită A.S.F. o notă explicativă care să detalieze cel puțin informații cu privire la:</p> <p>a) vechimea acestor sume;</p> <p>b) demersurile realizate de administrator cu privire la identificarea plătitorului/plătitorilor;</p> <p>c) motivele care au determinat nerestituirea sumelor.</p> <p>Nota explicativă se transmite electronic, în format pdf, semnată cu semnătură electronică calificată.</p>
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.

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 comisioanelor 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	Total 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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului(OUT)	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii de unde se efectuează plata eșalonată	Codul fondului de pensii
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 eșalonate; 605 - pentru înregistrarea unei diferențe pozitive la soldul datorat participantului/beneficiarului cauzat de o regularizare; 611 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plata eșalonată; 612 - pentru reflectarea plății din contul DIP pentru plata eșalonată 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 private absorbant ca efect al fuziunii a două fonduri de pensii private; 615 - pentru operațiuni determinate de corecția de CNP-uri; 626 - pentru situația în care nu există plăți eșalonate; 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 eșalonată, se completează cu CNP-ul participanților/beneficiarilor decedați.
8	Valoarea rată lunară brută	Valoarea în lei a sumei brute transferate. Pentru codul 604 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 611 se completează cu suma care a fost returnată în contul DIP pentru plata eșalonată. Pentru codul 612 se completează cu suma care se plătește din contul DIP pentru plata eșalonată.
9	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Se completează conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codurile 604, 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
10	Impozit pe venit	Se completează conform prevederilor legale în vigoare. 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. 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. 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. 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. 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	Total plăți efectuate	Suma ratelor lunare brute plătite până în luna curentă inclusiv. 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 eșalonată. Pentru codul 612 se completează cu data la care s-a efectuat noua plată din DIP pentru plata eșalonată.
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 returnului 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 eșalonată, se completează cu 0 (zero).

Structura intrărilor / ieșirilor numărului de participanți pentru luna _____ anul _____

Codul de comandă	Număr inițial de participanți	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii				Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise)							Număr final de participanți
		Act de aderare validat	Repartizat aleatoriu	Transfer în cadrul fondului de pensii de la un alt fond de pensii	Alte situații	Plată de activ ca urmare a deschiderii dreptului la pensie	Deces	Pensionare de invaliditate	Transfer de la un fond de pensii	Hotărâre judecătorească / Decizie a administratorului de anulare de unități de fond	Nerevendi carea în termenul de prescripție	Alte situații	
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Număr inițial de participanți	Numărul inițial de participanți în ultima zi calendaristică a lunii precedente.
3	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Act de aderare validat	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 validat
4	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Repartizat aleatoriu	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii, ca urmare a procesului de repartizare aleatorie, validat de instituțiile de evidență
5	Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Transfer în cadrul fondului de pensii 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. Pentru fondurile de pensii administrate privat se iau în considerare persoanele ale căror cereri de transfer au fost validate de instituțiile de evidență în cursul lunii de raportare. Pentru fondurile de pensii facultative 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.
6	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.
7	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - 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
8	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Deces	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii
9	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Pensionare de invaliditate	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii - Pensionare de invaliditate
10	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Transfer de la un fond de pensii	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, ca urmare a transferului la un alt fond de pensii. Pentru fondurile de pensii administrate privat se iau în considerare persoanele ale căror cereri de transfer au fost validate de instituțiile de evidență în cursul lunii de raportare.

11	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Hotărâre judecătorească/Decizie a administratorului de anulare de unități de fond	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, ca urmare a unei hotărâri judecătorești sau ca urmare a deciziei administratorului de pensii de anulare de unități de fond
12	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Nerevendicarea 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
13	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii (conturi închise) - Alte situații	Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii, prin alte situații excepționale ce nu sunt prevăzute anterior
14	Număr final de participanți	Număr final de participanți în ultima zi calendaristică a lunii = Număr inițial + Persoane care au dobândit calitatea de participant în cursul lunii - Persoane pentru care calitatea de participant a încetat în cursul lunii.

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

Cod comandă	Cod administrator	Cod fond de pensii	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, inclusiv obligațiunile noninvestment grade având rating minim cu o treaptă sub ratingul României			
				AP123300	Obligațiuni corporative specializate în real estate			
				AP123400	Obligațiuni corporative fără rating			
				AP123500	Obligațiuni corporative noninvestment grade ale emitenților din România admiși la tranzacționare pe o piață reglementată având rating cu mai mult de o treaptă sub ratingul României			
				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 constituite 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:			X
				AC510000	Sume în tranzit, din care:			X
				AP511000	Sume în tranzit la bănci			X
				AP512000	Sume în tranzit la intermediari			X
				AP520000	Sume în curs de rezolvare			X
				AC530000	Sume de încasat / plătit, din care:			X
				AP531000	Dividende de încasat			X
				AP532000	Principal și cupoane de încasat			X
				AP533000	Alte sume			X
				AP534000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de cumpărare			X
				AP535000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de vânzare			X
				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	Plată 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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4	Data evaluării	Data la care se face evaluarea
5	Codul elementului	Codurile elementelor de activ și de obligații. Obligațiunile corporatiste care au calificativul non-investment grade, dar niciunul dintre calificativele acordate de către agențiile de rating nu este mai mic de BB-, BB-, respectiv Ba3, ale emitenților din România ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare și se tranzacționează pe o piață reglementată din România, state membre ale Uniunii Europene sau aparținând

		Spațiului Economic European și care au ratingul cu cel mult o treaptă sub ratingul României vor fi încadrate și raportate pe codul 123200.
6	Denumirea elementului	Denumirea elementului de activ/obligației
7	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)	<p>Pentru elementele cu indicativul A se completează "valoare de achiziție". 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. 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. 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". 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). 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</p>

		"Sume în decontare" se va reflecta valoarea netă a sumelor aflate în decontare aferente tranzacției de schimb valutar.
11	Gradul de risc	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.

**Situația valorii activului net
la data de _____**

Codul de comandă	Codul entității raportoare	Cod depozitar	Cod administrator	Codul fondului de pensii	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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul entității raportoare	Codul entității raportoare
3	Cod depozitar	Cod depozitar
4	Cod administrator	Cod administrator
5	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
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 de pensii.
10	Valoare activ net	Valoare activ net al fondului de pensii.

11	Nr. unități de fond	Număr de unități de fond.
12	Valoarea unității de fond	Valoarea unitară a activului net.
13	Valoare activ total raportată anterior	Valoare activ total al fondului de pensii la data anterioară datei de evaluare.
14	Valoare activ net raportată anterior	Valoare activ net al fondului de pensii la data anterioară datei de evaluare.
15	Numărul de unități de fond raportat anterior	Număr de unități de fond la data anterioară datei de evaluare.
16	Valoarea unității de fond raportată anterior	Valoarea unitară a activului net la data anterioară datei de evaluare.
17	Variație procentuală a activului total	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.9}/\text{Col.13}-1)$
18	Variație procentuală a activului net	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.10}/\text{Col.14}- 1)$
19	Variație procentuală a numărului de unități de fond	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.11}/\text{Col.15}- 1)$
20	Variație procentuală a valorii unității de fond	Diferență exprimată procentual = $100 * (\text{Col.12}/\text{Col.16}- 1)$
21	Variație în valoare absolută a activului total	Diferențe exprimate în valoare absolută= Col. 9 - Col. 13.
22	Variație în valoare absolută a activului net	Diferențe exprimate în valoare absolută= Col. 10 - Col. 14.
23	Variație în valoare absolută a numărului de unități de fond	Diferențe exprimate în valoare absolută= Col. 11 - Col. 15.
24	Variație în valoare absolută a valorii unității de fond	Diferențe exprimate în valoare absolută= Col. 12 - Col. 16.

Situția detaliată a investițiilor la data de _____

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	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

- (1) Situația detaliată a investițiilor se completează pentru activitatea de investire a activelor fondului de pensii private pentru toate codurile de activ care au valori de raportare.
- (2) Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
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 care au valori de raportare
6	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului aferent codului de activ
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, AP123400, AP123500, 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. ¹ După caz - se completează dacă este aplicabil; în caz contrar, câmpul nu se completează. Se referă la toate situațiile în care în instrucțiunea de completare a anexei nr. 4 apare sintagma "după caz".
9	Simbolul pieței de evaluare/Sursa evaluare	Simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. 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. În cazul în care prețul din piața de evaluare este identic cu prețul de achiziție mediu ponderat, câmpul simbol piață se va completa cu simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. Se va completa pentru AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP123400, AP123500, 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).
10	CUI emitent	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.
11	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 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 de pensii, cât și denumirea emitentului respectiv sub formatul: "denumire fond de pensii/denumire emitent".
12	Codul țării emitentului/contrapartidei	Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al emitentului/contrapartidei. Pentru codul AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000, AP183000, 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. 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. Se va completa pentru toate activele.
16	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități deținute din activul respectiv. Nu se va completa pentru activele AP111000, AP112000, AP114000, AP163100, AP163200, AP164100, AP164200, AP511000, AP512000, AP520000, AP531000, AP532000, AP533000, AP534000, AP535000.
17	Prețul unitar de evaluare	Se va completa cu prețul de evaluare a activului în unitatea de monedă exprimată în coloana "Codul monedei în care este emis/evaluat activul", pentru o unitate de măsură. Pentru instrumentele financiare cu venit fix se înscrie prețul net.
18	Codul monedei în care este achiziționat activul	Se va completa cu codul monedei în care este achiziționat activul.
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, AP123400, AP123500, 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, AP123400, AP123500, 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, AP123400, AP123500, 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. Pentru activele AP171000 și

		AP172000 se va completa cu valoarea totală a sumelor încasate de către fondul de pensii reprezentând valoarea totală a sumelor distribuite către acționari.
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, AP123200, 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 utilizată în calcularea dobânzii curente pentru data raportării.
23	Data emisiunii	Se va completa cu data emisiunii activului respectiv. Pentru activele AP112000 se va completa cu data constituirii depozitului. Pentru activele AP114000 se va completa cu data încheierii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP123400, AP123500, 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 închiderii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP123400 , AP123500 , 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	Activ-suport	Se va completa cu ISIN-ul activului-suport. În cazul în care activul-suport nu are ISIN se va trece denumirea acestuia. Pentru activele AP114000 se va completa cu ISIN-ul titlurilor de stat acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa fie cu perechea valutară pentru care se încheie contractul, fie cu ISIN-ul activului-suport, iar pentru cazurile în care nu este aplicabil se va completa cu simbolul/denumirea activului-suport. Pentru activele AP190000, AP531000, AP532000 și AP533000 se va completa după caz.
26	Multiplicator	Se va completa cu multiplicatorul activului-suport. Pentru activele AP114000 se va completa cu numărul de unități de activ-suport acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele

		AP161100, AP161200, AP162100 și AP162200 se va completa cu numărul de unități de activ-suport aferente unui contract încheiat. 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, AP123400, AP123500, 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, AP123400, AP123500, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000 și 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 fondul de pensii în cadrul contractului.
33	Cod monedă noțional fond	Se va completa cu codul monedei noționalului folosit la calculul plăților efectuate de fondul de pensii în cadrul contractului. 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. 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 de pensii conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia fondul de pensii private efectuează plățile.
38	Obligații de plată contrapartidă conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia contrapartida efectuează plățile.
39	Tip decontare contracte derivate	Se va completa cu modalitatea de decontare a contractelor financiare derivate. Pentru contractele financiare derivate cu decontare în fonduri se va completa cu "F", iar pentru contractele financiare derivate cu decontare cu livrare se va completa cu "L". Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.

**Situațiile financiare anuale ale fondului de pensii private
la data de _____**

(1) Anexa nr. 5A conține dosarul situațiilor financiare anuale ale unui fond de pensii private, prevăzut la art. 13 din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale ale entităților din sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare, însoțite de dovada depunerii fizice sau electronice la Ministerul Finanțelor, în condițiile legii.

(2) Dosarul situațiilor financiare anuale individuale ale unui fond de pensii private cuprinde cel puțin următoarele elemente:

- a) situațiile financiare anuale individuale ale fondului de pensii private, aprobate în adunarea generală ordinară a acționarilor societății de pensii care administrează respectivul fond de pensii private;
- b) raportul anual al consiliului de administrație întocmit pentru activitatea fondului de pensii private;
- c) declarația scrisă de asumare a răspunderii administratorului pentru întocmirea situațiilor financiare anuale;
- d) raportul de audit întocmit de auditorul financiar, conform legislației în vigoare;
- e) hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor de aprobare a situațiilor financiare anuale;
- f) bilanța de verificare a conturilor sintetice și analitice la 31 decembrie a exercițiului financiar pentru care se întocmesc situații financiare anuale.

Întocmit....

**Raportul anual și situațiile financiare anuale ale administratorului
la data de _____**

(1) Anexa nr. 5B conține informațiile prevăzute la art. 114 din Legea nr. 411/2004, respectiv la art. 104 din Legea nr. 204/2006, 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 fondului de pensii, a depozitarului și a auditorului acestuia;
- c) informații privind evoluția numărului de participanți la fondul de pensii;
- 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) informații privind activitatea și strategia privind marketingul în domeniul pensiilor private;
- f) informații privind managementul riscului investițional, metodele de evaluare utilizate și rezultatele administrării acestuia;
- g) informații privind managementul riscului operațional, metodele de evaluare utilizate și rezultatele administrării acestuia;
- h) informații privind conformitatea cu legislația în vigoare și cu reglementările interne ale administratorului în efectuarea operațiunilor;
- i) informații privind cheltuielile de administrare suportate de administrator și cheltuielile de administrare suportate de fondul de pensii, detaliate pe fiecare componentă;
- j) informații privind plățile de disponibilități bănești care s-au efectuat din fondul de pensii, 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.
- m) dosarul situațiilor financiare anuale individuale ale unei societăți de pensii prevăzute la art. 8 sau dosarul raportului financiar anual prevăzut la art. 16 alin. (1) lit. a) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 7/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale ale entităților din sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare, după caz, însoțite de dovada depunerii fizice sau electronice la Ministerul Finanțelor, în condițiile legii.

Întocmit,

...

**Raportările contabile semestriale ale fondului de pensii private
la data de _____**

(1) Anexa nr. 6A conține dosarul raportărilor contabile semestriale ale unui fond de pensii privat prevăzut la art. 13 din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 34/2016 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private, cu modificările și completările ulterioare, însoțite de dovada depunerii fizice sau electronice la Ministerul Finanțelor, în condițiile legii.

(2) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unui fond de pensii privat cuprinde cel puțin următoarele elemente:

- a) raportările contabile semestriale;
- b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială.

Întocmit,

....

**Raportările contabile semestriale ale administratorului
la data de _____**

(1) Anexa nr. 6B conține dosarul raportărilor contabile ale unei societăți de pensii prevăzute la art. 9 sau dosarul raportului semestrial al unei societăți de administrare a investițiilor sau al unei societăți de asigurări prevăzut la art. 16 din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 34/2016 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private, cu modificările și completările ulterioare, după caz, însoțite de dovada depunerii fizice sau electronice la Ministerul Finanțelor, în condițiile legii.

(2) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unei societăți de pensii cuprinde următoarele:

- a) raportările contabile semestriale;
- b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială.

(3) Dosarul raportului semestrial al unei societăți de administrare a investițiilor sau al unei societăți de asigurări cuprinde două seturi de documente:

- a) raportările contabile semestriale însoțite de balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, specifice activității de administrare a fondurilor de pensii private;
- b) un exemplar al raportărilor contabile semestriale și balanța de verificare sintetică, întocmită conform reglementărilor contabile specifice.

Întocmit,

....

Formular de nominalizare pentru persoanele responsabile **și funcții-cheie**
la data

Codul entității raportoare	Codul fondului 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	E-mail	E-mail CC	Numărul de telefon	Faxul	Numărul de telefon mobil	Data start	Structura organizatorică
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15

Instrucțiuni de completare

- (1) Administratorul completează Anexa nr. 7 pentru următoarele persoane:
- persoanele responsabile cu întocmirea și transmiterea fiecărui raport periodic;
 - persoanele responsabile cu publicarea informațiilor pe pagina de internet a administratorului;
 - membrii Consiliului de administrație sau ai Consiliului de supraveghere, după caz;
 - Directorii sau membrii Directoratului, după caz;
 - fiecare persoană autorizată individual de către A.S.F. pentru exercitarea funcției.
- (2) Depozitarul completează Anexa nr. 7 pentru persoanele responsabile cu întocmirea și transmiterea fiecărui raport periodic.
- (3) După orice modificare a informațiilor raportate administratorul transmite o nouă anexă cu informații complete și actualizate referitoare la toate persoanele prevăzute la alin. (1).
- (4) Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul entității raportoare	Codul entității raportoare
2	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
3	Cod scurt	Codul definit pentru fiecare anexă în parte. 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 e-mail 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	E-mail	E-mail care va fi folosit pentru notificarea persoanei de contact/persoanelor de contact. Se pot utiliza una sau mai multe adrese de e-mail, separate prin virgulă.
10	E-mail CC	E-mail CC. Poate fi o adresă de e-mail sau o listă de adrese de e-mail, 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.)

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

Codul de comandă	Codul administratorului		Codul fondului de pensii	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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4	Data evaluării	Data pentru care se întocmește bilanța.
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.
9	Totalul sumelor precedente	Valoarea total sume precedente debitor/creditor, inclusiv soldurile inițiale.
10	Rulajele lunii curente	Valoarea rulajului curent debitor/creditor.
11	Totalul sumelor	Valoarea totală a sumelor debitor/creditor. Totalul sumelor include și soldurile inițiale. Totalul sumelor = Totalul sumelor precedente + Rulajele lunii curente.
12	Soldurile finale	Valoarea soldului final al contului debitor/creditor.

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

Codul de comandă	Codul entității raportoare	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Anul	Luna	Data evaluării
Col. 1	Col.2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

Denumire a activului	ISIN	Simbol piață evaluare/ sursă evaluare	CUI emitent	Denumirea emitentului/ contrapartidei	Codul țării emitentului/ contrapartidei
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	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
Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19

Valoarea totală de achiziție/ constituire	Valoarea nominală	Dobândă curentă	Rata dobânzii	Data emisiunii	Data maturității
Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25

Valoarea totală a provizionului tehnic constituit
Col. 26

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul entității raportoare	Codul entității raportoare
3	Codul administratorului	Codul administratorului

4	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
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	Simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. Pentru activele achiziționate în ofertă publică primară și care nu sunt încă tranzacționate se va completa cu IPO. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Bloomberg Finance L.P. se va completa cu BLMG. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Thomson Reuters S.A se va completa cu REUT. Pentru activele evaluate în funcție de o cotație furnizată de o contrapartidă se va completa cu OTC. Câmpul simbol piață se va completa cu N/A: a) în cazul în care prețul de pe bursă/de la furnizor este mai vechi de 180 de zile și prețul de achiziție mediu ponderat este mai mic decât ultimul preț folosit în evaluare, sau b) în orice alt caz neprevăzut în situațiile anterioare.
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.
14	Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Se va completa cu codul monedei în care este emis/evaluat activul. 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.
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, 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.
26	Valoarea totală a provizionului tehnic constituit	Se va completa exclusiv de către administrator pentru fiecare fond de pensii private administrat pentru care au constituit provizion tehnic. Depozitarul completează cu N/A.

**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, e-mail 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	- 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	- 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	- 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;

		<p>- numărul de unități fond cumulat, la sfârșitul lunii, existent în contul individual al participantului; este exprimată în unități de fond, cu 6 zecimale;</p> <p>- N reprezintă anul;</p> <p>- celulele marcate cu "x" nu se completează.</p>
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).</p> <p>b) Numele și prenumele/denumirea acționarilor care dețin mai mult de 5% din totalul acțiunilor administratorului și procentul deținut de aceștia.</p> <p>c) Numele și prenumele administratorilor, directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere sau ai directoratului.</p> <p>d) Date de contact ale administratorului: adresa de e-mail, telefon, fax unde participantul poate adresa întrebări, clarificări cu privire la situația contului său.</p> <p>e) Informații suplimentare (site-ul administratorului)</p>
6	Instrucțiuni de transmitere	<p>1. Acest document se transmite tuturor persoanelor care au calitatea de participant, în format fizic sau prin mijloace electronice.</p> <p>2. Responsabilitatea legală referitoare la informarea participanților, precum și la conținutul informării revine administratorului. Obligația de informare anuală a participanților se realizează prin elaborarea informărilor și transmiterea acestora către participanți.</p> <p>3. Administratorul are obligația de a realiza, verifica și autoriza conținutul informărilor anuale pentru participanți.</p> <p>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>

	<p>a) județul și localitatea;</p> <p>b) numărul de plicuri;</p> <p>c) numele complet al fiecărui participant/destinatar în parte.</p> <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> <p>a) adresa de e-mail/numărul de telefon/alte mijloace electronice prin care se transmite informarea;</p> <p>b) numărul de informări transmise prin mijloace electronice;</p> <p>c) numele complet al fiecărui participant.</p> <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 Autoritatea de Supraveghere Financiară.</p>
--	---

Administrator fond de pensii
Cod administrator
Fond de pensii
Cod fond de pensii

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 administrate privat sau ale schemei de pensii facultative pentru care s-a efectuat calculul.

4. Prezentarea activelor care constituie provizionului tehnic, care va cuprinde:

a) descrierea succintă a metodei de evaluare;

b) structura-țintă a portofoliului urmărită de administrator, pe tip de instrument și piață (RO, SEE, state terțe);

c) ponderea valorii activelor denumite în altă monedă decât cea națională, în totalul valorii portofoliului:

- (i) pe fiecare monedă în parte;
- (ii) total monedă străină.

Întocmit,

.....

Administrator fond de pensii
 Cod administrator
 Fond de pensii
 Cod fond de pensii
 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	

** În aceste categorii sunt incluse și valorile aferente marjelor constituite pentru contractele derivate, după caz.*

Plan de audit intern pentru anul _____

Nr. crt.	Tema misiunii	Activitatea auditată	Obiectivele misiunii	Perioada auditată
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

Structurile interne implicate	Perioada misiunii	Activități planificate	Resurse umane alocate	Resurse materiale alocate
Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10

Instrucțiuni de completare

(1) Planul de audit intern se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Câmpurile Planului de audit intern se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Nr. crt.	Număr criteriu.
2	Tema misiunii	Se completează cu tema misiunii de audit.
3	Activitatea auditată	Se completează cu activitatea de administrare supusă auditării.
4	Obiectivele misiunii	Se completează cu obiectivele misiunii de audit.
5	Perioada auditată	Se completează cu perioada supusă auditării interne.
6	Structurile interne implicate	Se completează cu Departamentul / Direcția / Serviciul auditat.
7	Perioada misiunii	Se completează cu perioada desfășurării misiunii de audit.
8	Activități planificate	Se completează cu lista activităților planificate.
9	Resurse umane alocate	Se completează cu numărul persoanelor din structura de audit intern care participă la misiunea de audit. Dacă în desfășurarea misiunii de audit sunt implicate și alte persoane în afara celor din structura de audit intern, se vor menționa pentru fiecare funcția și structura din care fac parte.
10	Resurse materiale alocate	Se completează cu numărul total de ore alocate misiunii de audit.

Administrator fond de pensii

Raport de audit intern pentru semestrul _____ anul _____

(1) Raportul de audit intern se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Raportul prevăzut la alin. (1) trebuie să cuprindă cel puțin următoarele elemente:

- a) perioada supusă auditării interne;
- b) lista activităților desfășurate de către structura de audit intern aferente perioadei auditate;
- c) descrierea principalelor activități desfășurate;
- d) persoanele responsabile pentru efectuarea respectivelor activități;
- e) deficiențele identificate și recomandările structurii de audit intern pentru remedierea acestora;
- f) situația privind planul de măsuri pentru soluționarea deficiențelor identificate, separat pentru deficiențele curente și cele identificate prin rapoartele de audit intern anterioare, în cazul în care acestea din urmă nu au fost soluționate corespunzător.

Întocmit,

.....

Administrator fond de pensii

Raport de control intern pentru semestrul _____ anul _____

(1) Raportul de control intern se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Raportul prevăzut la alin. (1) trebuie să cuprindă cel puțin următoarele elemente:

- a) lista tuturor activităților desfășurate de administrator în nume propriu și/sau în numele fondurilor de pensii private și supuse controlului;
- b) durata fiecărei activități și perioada la care se referă;
- c) descrierea activităților de control intern efectuate, respectiv descrierea procedurii de control intern aplicată, persoanele care au elaborat procedurile și au verificat documentele, precum și conformitatea activităților desfășurate de către administrator în nume propriu și/sau în numele fondurilor de pensii private, cu prevederile actelor normative aplicabile;
- d) deficiențele identificate și măsurile recomandate pentru remedierea acestora;
- e) deciziile adoptate de către persoanele abilitate să ia măsuri de remediere;
- f) situația privind implementarea măsurilor pentru remedierea deficiențelor identificate, separat pentru deficiențele curente și pentru cele identificate prin rapoartele de control intern anterioare;
- g) termenele de implementare a măsurilor.

Întocmit,

.....

.

Administrator fond de pensii

Raport de risc pentru semestrul _____ anul _____

(1) Raportul de risc se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Raportul conține cel puțin următoarele elemente:

- a) evoluția, analiza detaliată și interpretarea tuturor indicatorilor de risc sau limitelor monitorizate conform procedurilor interne, pe fiecare clasă de risc;
- b) rezultatele testelor de stres, interpretarea acestora și propuneri de măsuri corective, după caz;
- c) sumarul abaterilor identificate și a măsurilor de remediere implementate;
- d) descrierea detaliată a abaterilor semnificative din perioada analizată.

Întocmit,

.....

Rata de rentabilitate
pentru trimestrul _____ anul _____

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

Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
4	Data de referință	Ultima zi lucrătoare a trimestrului pentru care se face raportarea
5	Rata rentabilitate	Rata de rentabilitate calculată și raportată conform actelor normative aplicabile.

Situția tranzacțiilor OTC la data de _____

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

Denumirea emitentului	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. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20

Instrucțiuni de completare

(1) Situația tranzacțiilor OTC include tranzacțiile OTC realizate cu obligațiuni municipale, corporative, obligațiuni din categoria private equity și obligațiuni emise de societăți de proiect sau în fonduri de investiții specializate în infrastructură.

(2) Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul entității raportoare
3	Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii
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.
10	Denumirea activului tranzacționat	Se va completa cu denumirea activului aferent codului de activ

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 țării în care este localizat sediul social al contrapartidei.
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.
20	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități tranzacționate din activul respectiv.

Raport privind situația salariaților pentru semestrul _____ anul _____.

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

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului	Codul administratorului
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

Plan de administrare a riscurilor pentru anul _____

Nr. crt.	Activitatea desfășurată	Perioada de desfășurare	Frecvența	Resurse umane alocate
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

Instrucțiuni de completare

(1) Planul de administrare a riscurilor se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Câmpurile Planului de administrarea riscului se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
1	Nr. crt.	Număr criteriu
2	Activitatea desfășurată	Se va completa cu tipul activității și descrierea activităților desfășurate.
3	Perioada de desfășurare	Se va completa cu intervalul de desfășurare a activității.
4	Frecvența	Se va completa cu frecvența cu care se desfășoară activitatea pe parcursul anului.
5	Resurse umane alocate	Se va completa cu numărul persoanelor din structura de administrare a riscului care participă la desfășurarea activității de administrare a riscului. Dacă în desfășurarea activității de administrare a riscului sunt implicate și alte persoane în afara celor din structura de administrare a riscului, se vor menționa pentru fiecare funcția și structura din care fac parte.

**Plan de control intern
pentru anul _____**

Nr. crt.	Tema misiunii	Activitatea controlată	Obiectivele misiunii	Perioada controlată
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5

Structurile interne implicate	Perioada misiunii	Activități planificate	Resurse umane alocate
Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9

Instrucțiuni de completare

(1) Planul de control intern se întocmește conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2014 privind controlul intern, auditul intern și administrarea riscurilor în sistemul de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Câmpurile Planului de control intern se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Nr. crt.	Număr criteriu
2	Tema misiunii	Se completează cu tema misiunii de control.
3	Activitatea controlată	Se completează cu activitatea de administrare supusă controlului intern
4	Obiectivele misiunii	Se completează cu obiectivele misiunii de control intern.
5	Perioada controlată	Se completează cu perioada supusă controlului intern.
6	Structurile interne implicate	Se completează cu Departamentul / Direcția / Serviciul controlat.
7	Perioada misiunii	Se completează cu perioada desfășurării misiunii de control intern.
8	Activități planificate	Se completează cu lista activităților planificate.
9	Resurse umane alocate	Se completează cu numărul persoanelor din structura de control intern care participă la misiunea de control. Dacă în desfășurarea misiunii de control sunt implicate și alte persoane în afara celor din structura de control intern, se vor menționa pentru fiecare funcția și structura din care fac parte.

**Raport anual de informare participanți
la data de _____**

Raportul anual de informare a participanților conține informațiile prevăzute la art. 111 din Legea nr. 411/2004, respectiv la art. 101 din Legea nr. 204/2006 precum și cel puțin următoarele:

- a) principiile investiționale ale schemei de pensii administrate privat, respectiv ale schemei de pensii facultative 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 fondului de pensii administrat privat, 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 administrat privat și modul de derulare pe parcursul anului;
- e) politica de investiții a administratorului prevăzută la art. 24 alin. (1) din Lege nr. 411/2004, respectiv la art. 86 alin. (1) din Legea nr. 204/2006 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.

Întocmit,

...

Standarde de raportare

Tipul de informație	Formatul de raportare
Codurile țării	Standardul ISO 3166-1 conform Alpha-2
Date calendaristice și ore	Standardul ISO 8601
Codul monedei	Standardul ISO 4217
Simbolul pieței	Simbolul MIC, conform Standardului ISO 10383
Unități de fond Valoare unitară a activului net	Baza zecimală cu 6 poziții zecimale, trunchiat. Ca separator se folosește punctul
Prețul unitar de evaluare	Baza zecimală cu 4 poziții zecimale, trunchiat. Ca separator se folosește punctul
Valori monetare, indiferent de monedă	Baza zecimală cu 2 poziții zecimale, trunchiat. Ca separator se folosește punctul
Gradul de risc	Procentual cu 2 poziții zecimale, trunchiat. Ca separator se folosește punctul
Rate de rentabilitate Variații procentuale Variații în valoare absolută	Procentual cu 4 poziții zecimale, trunchiat. Ca separator se folosește punctul
Codul administratorului	Codul administratorului fondului de pensii private, așa cum este înregistrat în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară
Codul fondului de pensii	Codul fondului de pensii private, așa cum este înregistrat în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară

Indicații tehnice de raportare

Anexă	Codul scurt	Formatul de raportare
1A	TRANZACTII_CONTRIBUTII	XML
1B	TRANZACTII_TRANSFER_IN	XML
1C	TRANZACTII_TRANSFER_OUT	XML
1D	STRUCTURA_PARTICIPANTI	XML
1E	CONT_COLECTOR	XML
1F	PLATI_ESALONATE	XML
1G	STRUCTURA_IN_OUT_PARTICIPANTI	XML
2	ACTIVE_OBLIGATII	XML
3	VAN_VUAN	XML
4	INVESTITII_DETALIAT	XML
5A	SFA_FOND	PDF editabil
5B	SFA_ADMIN	PDF editabil
6A	RCS_FOND	PDF editabil
6B	RCS_ADMIN	PDF editabil
7	PERSOANE_RESPONSABILE	XML
8	BALANTA	XML
9	ACTIVE_PROVIZION	XML
11	RAPORT_ACTUARIAL	PDF editabil
13	PLAN_AUDIT	XML
14	RAPORT_AUDIT	PDF editabil
15	RAPORT_CONTROL	PDF editabil
16	RAPORT_RISC	PDF editabil
17	RAPORT_RENTABILITATE	XML
18	TRANZACTII_OTC	XML
19	SALARIATI	XML
20	PLAN_RISC	XML
21	PLAN_CONTROL	XML
22	RAPORT_PARTICIPANȚI	PDF editabil