

Norma nr. 19/2023

pentru modificarea și completarea Normei nr. 15/2009 privind operațiunile de încasări și plăți efectuate prin conturile fondului de pensii administrat privat, aprobată prin Hotărârea Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 23/2009

În vigoare de la 19 iunie 2023

Publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 545 din 19 iunie 2023.

În conformitate cu prevederile art. 41 lit. b) și f), art. 86 alin. (1) și ale art. 88 lit. a) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. VIII alin. (3), art. IX și X din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 174/2022 pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul pensiilor private, aprobată cu completări prin Legea nr. 104/2023,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 30 mai 2023,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

Art. I. - Norma nr. 15/2009 privind operațiunile de încasări și plăți efectuate prin conturile fondului de pensii administrat privat, aprobată prin Hotărârea Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 23/2009, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 659 din 3 octombrie 2009, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 3 alineatul (2), litera a) se modifică și va avea următorul cuprins:

"a) contul colector - contul bancar al fondului de pensii deschis la banca depozitar, pentru efectuarea încasărilor contravalorii contribuțiilor individuale ale participanților;"

2. La articolul 3 alineatul (2), după litera e) se introduce o nouă literă, litera f), cu următorul cuprins:

"f) contribuție negativă - suma negativă virată în contul unui participant, ca urmare a regularizărilor efectuate de Casa Națională de Pensii Private."

3. La articolul 4, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:

"(2) În contul colector al fondului de pensii se înregistrează contribuțiile individuale ale participanților."

4. La articolul 5 alineatul (1), litera b) se abrogă.

5. La articolul 7, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:

"Art. 7. - (1) După identificarea participantului are loc procesul de convertire a contribuției în unități de fond."

6. Articolul 8 se abrogă.

7. La articolul 10 alineatul (1), litera c) se modifică și va avea următorul cuprins:

"c) operațiuni privind stingerea obligațiilor, precum plata taxei de audit și a comisioanelor de administrare, din activul total al fondului de pensii, conform ordinului de plată;"

8. Articolul 11 se modifică și va avea următorul cuprins:

"Art. 11. - (1) Comisionul de administrare din activul total al fondului de pensii administrat privat prevăzut la art. 86 alin. (1) din Lege se virează în contul bancar al administratorului, concomitent cu emiterea facturii și a situației centralizatoare a componenței comisionului.

(2) Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a comisionului de administrare prevăzut la alin. (1) sunt factura emisă și situația centralizatoare a componenței comisionului.

(3) Situația prevăzută la alin. (2) este documentul justificativ, întocmit în format electronic, semnat cu semnătură electronică extinsă, care însoțește factura emisă de administratorul fondului de pensii și cuprinde următoarele elemente obligatorii:

a) codul atribuit administratorului și înregistrat în registrul Autorității de Supraveghere Financiară;

b) valoarea activului total al fondului de pensii;

c) data de calcul al valorii activului total al fondului de pensii;

d) valoarea comisionului prevăzut la alin. (1);

e) sumele suportate de administrator ca urmare a operațiunilor de convertire a contribuțiilor negative;

f) sumele deduse din comisionul de administrare din activul total suportate de către administrator pentru acoperirea prejudiciilor cauzate de erorile operaționale sau a oricăror comisioane/taxe/alte rețineri pe care acesta decide să le suporte din propria inițiativă;

g) numele și prenumele persoanei care a avizat situația centralizatoare.

(4) Situația prevăzută la alin. (3) se întocmește și se arhivează electronic, păstrându-se pe o perioadă de 10 ani de la constituire."

Art. II. - Arhiva electronică a documentelor justificative privind comisionul de administrare din contribuțiile brute ale participanților, conform prevederilor Normei nr. 15/2009 privind operațiunile de încasări și plăți efectuate prin conturile fondului de pensii administrat privat, aprobată prin Hotărârea Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 23/2009, cu modificările și completările ulterioare, existentă la data intrării în vigoare a prezentei norme, se păstrează pentru o perioadă nelimitată.

Art. III. - Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

**Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Nicu Marcu**

București, 31 mai 2023.

Nr. 19.