

Proiect

Normă

pentru modificarea și completarea Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 19/2021 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private

Având în vedere prevederile art. 2 alin. (1) pct. 25¹, art. 23 alin. (3)-(5), art. 52 alin. (1), art. 55 alin. (12) și (14), art. 111-114, art. 121 alin. (2) lit. c¹ 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. 2 alin. (1) pct. 22¹, art. 29 alin. (10) și (12), art. 82, art. 83 lit. b), art. 84 alin. (2)-(4) și ale art. 100-104, art. 107 alin. (1) lit. f) 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. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

Art. I. – Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 19/2021 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor private, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 880 și 880 bis din 14 septembrie 2021, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. La articolul 10, litera e) se modifică și va avea următorul cuprins:

„e) lunar, în termen de 10 zile lucrătoare de la încheierea lunii, structura portofoliului de investiții, conform anexei nr. 12, detaliată, pentru fiecare instrument financiar și pentru fiecare emitent. Datele raportate lunar conțin valoarea actualizată, în lei, și ponderea deținută în activul total, calculate în ultima zi a lunii care precede cu 3 luni luna curentă de raportare;”

2. La Anexa nr. 1B, secțiunea „Instrucțiuni de completare” se modifică și va avea următorul cuprins:

„Instrucțiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. coloană	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
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). Pentru transferurile provenite din străinătate, se va completa cu codul ISO al țării din care s-a transferat participantul.
7	Codul de operațiune	Codul operațiunii se completează cu: 200 - pentru tranzacția de emitere de unități de fond determinată de transferul activului personal al participantului de la un alt fond de pensii/de primirea activelor rezultate din comasarea de CNP-uri între fonduri de pensii diferite, în conformitate cu actele normative aplicabile; 201 - pentru tranzacția de emitere 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; 202 - pentru tranzacția de emitere 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 - se va completa strict pentru beneficiarii participanților decedați care au solicitat comasarea conturilor - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat; 203 - pentru tranzacția de emitere de unități de fond determinată de primirea activelor rezultate din comasarea de

		<p>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>210 - pentru tranzacția de emiterie de unități de fond determinată de transferul activului personal al participantului de la un fond de pensii din afara României; se completează pentru Pilonul III;</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>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 cazurile de transfer care reprezintă o comasare externă de CNP, se va completa cu CNP-ul regăsit în detaliile transferului.
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.
11	Data convertirii disponibilităților (TI)	Data la care activul personal al participantului a fost convertit în unități de fond.
12	Numărul de unități de fond alocate (TI)	Număr de unități de fond alocate ca urmare a convertirii activului personal net al participantului.
13	VUAN convertire (TI)	VUAN utilizată pentru convertirea activului personal al participantului.
14	Data VUAN convertire (TI)	Data VUAN utilizată pentru convertirea activului personal net al participantului.

3. La Anexa nr. 1C, la secțiunea „Instrucțiuni de completare”, la numărul curent 7 – codul de operațiune, codul 301 se modifică și va avea următorul cuprins:

„301 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de transferul participantului la un alt fond de pensii/determinată de corecția de CNP-uri (comasări externe de CNP-uri aparținând aceleiași persoane la fonduri de pensii diferite).;”

4. Anexa nr. 1F se modifică și va avea următorul cuprins:

„ANEXA Nr. 1F

Raport privind plățile eșalonate pentru luna anul

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului de pensii	Anul	Luna	Codul de operațiune	CNP	Valoarea rată lunară brută
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8

Contribuție totală	Procent din contribuție totală	Valoarea contribuție rata plătită	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Impozit pe venit	Comisioane bancare	Taxe aferente mandatului poștal
Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15

Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de participant (TO)	Valoarea rată lunară netă	Numărul ratei actuale	Număr total rate de plată	Suma totală de plată	Total plăți efectuate
Col. 16=12+13+14+15	Col. 17=8-16	Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21

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	Data mandatului poștal	Data cererii	Valoare rată reziduală	Data ultimei modificări a graficului de plată
Col. 22	Col. 23	Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27	Col. 28

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 eşalonată	Codul fondului de pensii
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmeşte raportarea
6	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</p> <p>6011 – pentru plata unei rate lunare ca urmare a deschiderii dreptului la pensie;</p> <p>6012 – pentru plata unei rate lunare ca urmare a invalidității;</p> <p>6013 – pentru plata unei rate lunare ca urmare a solicitării cotei părți cuvenite beneficiarului participantului decedat;</p> <p>602 - pentru plata ratei reziduale;</p> <p>603 - pentru plata unică efectuată la cererea participantului/beneficiarului;</p> <p>604 - pentru reflectarea participantului/beneficiarului care a decedat pe parcursul derulării plăților eşalonate;</p> <p>605 - pentru înregistrarea unei diferențe pozitive la soldul datorat participantului/beneficiarului cauzat de o regularizare;</p> <p>606 – pentru plata unei rate lunare către beneficiarul participantului/beneficiarului care a decedat în cursul derulării plăților;</p> <p>607 – pentru plata ratei reziduale către beneficiarul participantului/beneficiarului care a decedat în cursul derulării plăților;</p> <p>608 – pentru plata unică efectuată la cererea beneficiarului participantului/beneficiarului care a decedat în cursul derulării plăților;</p> <p>609 – pentru reflectarea închiderii contului participantului care a decedat în cursul derulării plăților. Se completează numai pentru Pilonul III;</p> <p>611 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plata eşalonată;</p> <p>612 - pentru reflectarea plății din contul DIP pentru plata</p>

		<p>eșalonată a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar;</p> <p>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;</p> <p>615 - pentru operațiuni determinate de corecția de CNP-uri;</p> <p>626 - pentru situația în care nu există plăți eșalonate;</p> <p>699 - pentru orice alte operațiuni.</p>
7	CNP	Codul numeric personal al participantului/beneficiarului se completează pentru toate operațiunile.
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	Contribuție totală	Se va completa cu valoarea totală a contribuțiilor convertite pentru participant până la data plății/cu valoarea cuvenită beneficiarului din valoarea totală a contribuțiilor convertite pentru participant până la data plății.
10	Procent din contribuție totală	Se completează cu procentul (exprimat în format numeric) din contribuția totală pe care îl reprezintă rata plătită în luna de raportare.
11	Valoarea contribuție rata plătită	Se completează cu valoarea contribuției aferentă ratei lunare plătite, (coloana contribuție totală*coloana procent din contribuție totală).
12	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).
13	Impozit pe venit	Se completează conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codurile 604, 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
14	Comisioane bancare	Se completează în situațiile de plată prin virament bancar, după caz. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).
15	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).
16	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).

	bancare/ taxelor poștale suportate de participant (TO)	
17	Valoarea rată lunară netă	Valoarea în lei a sumei brute transferate, diminuată cu valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisiunilor bancare/ taxelor poștale suportate de participant. Pentru codurile 604 și 611 se completează cu 0 (zero).
18	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).
19	Număr total rate de plată	Număr total tranșe de plată, conform cererii de plată. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
20	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).
21	Total plăți efectuate	Suma ratelor lunare brute plătite până în luna curentă inclusiv. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
22	Sold de plată	Diferența dintre valoarea totală de plată și soldul plăților efectuate. Pentru codurile 611 și 612 se completează cu 0 (zero).
23	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.
24	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 eşalonată.
25	Data mandatului poştal	Data mandatului poştal este data emiterii facturii de către operatorul de servicii poştale, care certifică data operării mandatului poştal către participant/beneficiar. Pentru codurile 604 şi 611 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 612 se completează cu data emiterii facturii de către operatorul de servicii poştale, care certifică data operării mandatului poştal către participant/beneficiar aferentă plăţii returului mandatului poştal sau a viramentului bancar.
26	Data cererii	Data primirii documentaţiei complete pentru cererea de plată iniţială (prima cerere de plată a activului). Pentru participanţii raportaţi pe codul de operaţiune 605 se va completa cu data la care participantul a reconfirmat detaliile de plată şi de la care a început să curgă termenul de plată a activului personal net acumulat de la data plăţii iniţiale.
27	Valoare rată reziduală	Valoarea ratei reziduale de plată, actualizată inclusiv cu eventualele rectificări pozitive. Pentru codurile 604, 611 şi 612 se completează cu 0 (zero).
28	Data ultimei modificări a graficului de plată	Se completează cu ultima dată la care au survenit modificări faţă de datele transmise prin cererea iniţială (modificare cont, modificare valoare rată, modificare modalitate de plată, modificare date personale, etc)”

5. La Anexa nr. 1H, secţiunea „Instrucţiuni de completare” se modifică şi va avea următorul cuprins:

„Instrucţiuni de completare

Câmpurile se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul de comandă
2	Codul administratorului (OUT)	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii din care s-a efectuat plata (OUT)	Codul fondului de pensii din care s-a efectuat plata
4	Anul	Anul de raportare

5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</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>315 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plată unică;</p> <p>316 - pentru operațiunea de închidere a conturilor ca urmare a încheierii perioadei de 12 luni de la data deciziei de pensionare 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>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>324 - pentru reflectarea plății din contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar pentru cazurile de plată pensie și invaliditate;</p> <p>331 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plată unică ca urmare a deschiderii dreptului la pensie - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>332 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plată unică ca urmare a invalidității - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>333 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plăți eşalonate ca urmare a</p>

		<p>deschiderii dreptului la pensie - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>334 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plăți eșalonate ca urmare a invalidității - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>366 - pentru situația în care nu există plăți efectuate în lună;</p> <p>399 - pentru a raporta alte tranzacții de anulare unități de fond.</p>
7	CNP	Codul numeric personal al participantului se completează pentru toate operațiunile.
8	Data cererii	Data primirii documentației complete pentru cererea de plată a activului ca urmare a deschiderii dreptului de pensie sau a invalidității. Pentru codurile 315 și 324 se completează cu data cererii care a fost inițial completată pe codurile de plată 306 sau 307. Pentru codurile 331, 332, 333 și 334 se va completa cu data la care participantul a reconfirmat detaliile de plată și de la care a început să curgă termenul de plată a activului personal net acumulat de la data plății inițiale.
9	Data transmiterii graficului pentru plată eșalonată	Se completează cu data la care s-a transmis graficul pentru plată eșalonată participantului. Se completează pentru codurile de operațiune 321, 322, 333 și 334.
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). Pentru codul 315 se completează cu data intrării în contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
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	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Se completează, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
15	Impozit pe venit	Se completează, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
16	Comisioane bancare	Se completează cu valoarea comisionului bancar reținut, 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.
17	Taxe aferente mandatului poștal	Se completează cu taxele aferente mandatului poștal, 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.
18	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.
19	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea minimă garantată. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
20	Valoarea totală plătită participantului, din care: (TO)	Valoarea în lei a sumei totale plătite participantului. 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. Pentru codul 315 se completează cu valoarea returnată în contul DIP pentru plată unică.
21	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 comisioanelor și/sau a taxelor poștale în cazul plăților efectuate prin mandat poștal. Pentru codul 324 se completează cu valoarea mandatului poștal sau a viramentului bancar plătit inițial.
22	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.
23	Data virării activului personal în contul DIP	Data virării activului personal în contul DIP, conform extrasului de cont. Se completează pentru invaliditate și deschiderea dreptului la pensie.
24	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 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 și deschiderea dreptului la pensie.
25	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 plăți unice în caz de invaliditate și deschiderea dreptului la pensie (codurile de operațiune 306, 307). Pentru codul 324 se completează cu data la care s-a efectuat noua plată din DIP pentru plată unică.
26	Data mandatului poștal	Data mandatului poștal este data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant. Pentru codul 324 se completează cu data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către participant aferentă plății returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
27	Contribuție totală	Se va completa cu valoarea totală a contribuțiilor convertite pentru participant până la data plății.”

6. Anexa nr. 11, se modifică și va avea următorul cuprins:

„ANEXA Nr. 11

Situația privind utilizarea activului personal al participantului în caz de deces
pentru luna anul

Codul de comandă	Codul administratorului (OUT)	Codul fondului de pensii din care s-a efectuat plata (OUT)	Anul	Luna	Codul fondului de pensii la care s-a transferat activul beneficiarului (IN)	Codul de operațiune	CNP 1 participant decedat	CNP 2 beneficiar	Data cererii
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10

Data transmiterii graficului	Data convertirii unităților de	Numărul de unități de fond	VUAN convertire (TO)	Data VUAN convertire (TO)	Cota parte beneficiar	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)
------------------------------	--------------------------------	----------------------------	----------------------	---------------------------	-----------------------	---

pentru plată eșalonată	fond în lichidități	anulate (TO)				
Col. 11	Col. 12	Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17

Impozit pe venit	Comisioane bancare	Taxe aferente mandatului poștal	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de beneficiar (TO)	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea totală plătită beneficiarului, din care: (TO)
Col. 18	Col. 19	Col. 20	Col. 21 = 17 + 18 + 19 + 20	Col. 22	Col. 23 = 24 + 25

Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea plătită din provizion (TO)	Data virării activului personal în contul DIP	Modalitatea de plată a activului convenit ca urmare a decesului participantului (cont bancar sau mandat poștal)	Data virării în contul bancar al beneficiarului sau în contul bancar al poștei	Data mandatului poștal	Contribuție totală
Col. 24 = (col. 13 * col. 14) - col. 21	Col. 25	Col. 26	Col. 27	Col. 28	Col. 29	Col. 30

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 (OUT)	Codul administratorului
3	Codul fondului de pensii din care s-a efectuat plata	Codul fondului de pensii din care s-a efectuat plata
4	Anul	Anul de raportare
5	Luna	Luna pentru care se întocmește raportarea
6	Codul fondului de pensii la care s-a transferat activul beneficiarului (TO)	Codul noului fond de pensii la care s-a transferat activul beneficiarului participantului decedat. Se completează doar pentru fondurile de pensii administrate privat.

7	Codul de operațiune	<p>Codul operațiunii se completează cu:</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) - se va completa strict pentru beneficiarii participanților decedați care au solicitat comasarea conturilor - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>308 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata drepturilor de deces prin plată unică;</p> <p>315 - pentru reflectarea returnării mandatului poștal sau a viramentului bancar în contul DIP pentru plată unică;</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>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>335 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plată unică ca urmare a decesului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>336 - pentru tranzacția de anulare de unități de fond determinată de plata rectificărilor pozitive primite de la instituția de evidență prin plăți eşalonate ca urmare a decesului - aplicabil doar pentru fondurile de pensii administrate privat;</p> <p>366 - pentru situația în care nu există plăți efectuate în lună;</p> <p>399 - pentru a raporta alte tranzacții de anulare unități de fond.</p>
8	CNP 1 participant decedat	Codul numeric personal al participantului decedat. Se completează pentru toate operațiunile.

9	CNP 2 beneficiar	Codul numeric personal al beneficiarului care a solicitat plata activului convenit ca urmare a decesului unui participant. Se completează pentru toate operațiunile.
10	Data cererii	Data primirii documentației complete pentru cererea de plată a activului convenit ca urmare a decesului participantului. Pentru codurile 315 și 324 se completează cu data cererii care a fost inițial completată pe codurile de plată 308. Pentru codurile 335 și 336 se va completa cu data la care beneficiarul a reconfirmat detaliile de plată și de la care a început să curgă termenul de plată a activului personal net acumulat de la data plății inițiale.
11	Data transmiterii graficului pentru plată eșalonată	Se completează cu data la care s-a transmis graficul pentru plată eșalonată beneficiarului. Se completează pentru codurile de operațiune 323 și 336.
12	Data convertirii unităților de fond în lichidități	Data la care unitățile de fond aferente beneficiarului au fost convertite în lichidități. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero). Pentru codul 315 se completează cu data intrării în contul DIP pentru plată unică a returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
13	Numărul de unități de fond anulate (TO)	Numărul de unități de fond anulate (TO). Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
14	VUAN convertire (TO)	Valoarea VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
15	Data VUAN convertire (TO)	Data VUAN utilizat pentru calculul activului personal al participantului. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
16	Cotă parte beneficiar	Se completează cu cota parte aferentă beneficiarului din activul participantului decedat conform documentelor justificative. Cota parte se va exprima procentual în format numeric.
17	Contribuția la asigurările sociale de sănătate (CASS)	Se completează, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
18	Impozit pe venit	Se completează, după caz, conform prevederilor legale în vigoare. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
19	Comisioane bancare	Se completează cu valoarea comisionului bancar reținut, 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.

20	Taxe aferente mandatului poștal	Se completează cu taxele aferente mandatului poștal 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.
21	Valoarea totală a taxelor, impozitelor și comisioanelor bancare/taxelor poștale suportate de beneficiar	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.
22	Valoarea minimă garantată (TO)	Valoarea minimă garantată. Pentru codul 324 se completează cu 0 (zero).
23	Valoarea totală plătită beneficiarului, 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. Pentru codul 315 se completează cu valoarea returnată în contul DIP pentru plată unică.
24	Valoarea plătită din fond (TO)	Valoarea în lei a sumei plătite din contul fondului de pensii în contul beneficiarului sau în contul furnizorului de servicii poștale, conform extrasului de cont, diminuată cu contravaloarea comisioanelor și/sau a taxelor poștale în cazul plăților efectuate prin mandat poștal. Pentru codul 324 se completează cu valoarea mandatului poștal sau a viramentului bancar plătit inițial.
25	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.
26	Data virării activului personal în contul DIP	Data virării activului personal în contul DIP, conform extrasului de cont
27	Modalitatea de plată a activului convenit ca urmare a decesului participantului (cont bancar sau mandat poștal)	Modalitatea de plată a activului convenit beneficiarului (cont bancar sau mandat poștal). Pentru cont bancar se folosește «C», iar pentru mandat poștal se folosește «M». În cazul în care 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.

28	Data virării în contul bancar al beneficiarului sau în contul bancar al poștei	Data virării în contul bancar al beneficiarului sau în contul bancar al poștei. Se completează pentru transfer în contul altui fond de pensii (codul de operațiune 302) și plăți unice în caz de deces (codul de operațiune 308). Pentru codul 324 se completează cu data la care s-a efectuat noua plată din DIP pentru plată unică. Pentru codul de operațiune 302 se completează cu data la care se efectuează plata către contul fondului administrat privat la care beneficiarul este participant.
29	Data mandatului poștal	Data mandatului poștal este data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către beneficiar. Pentru codul 324 se completează cu data emiterii facturii de către operatorul de servicii poștale, care certifică data operării mandatului poștal către beneficiar aferentă plății returului mandatului poștal sau a viramentului bancar.
30	Contribuție totală	Se va completa cu cota parte a beneficiarului din valoarea contribuțiilor convertite pentru participant până la data plății.”

7. La Anexa nr. 2, la codul elementului AP321300, denumirea elementului se modifică și va avea următorul cuprins:

„AP321300 - Titluri de stat cu scadența mai mică de un an (state terțe) care se tranzacționează pe o piață reglementată din state membre O.C.D.E.”

8. La Anexa nr. 2, la codul elementului AP321400, denumirea elementului se modifică și va avea următorul cuprins:

„AP321400 - Titluri de stat cu scadența mai mare de un an (state terțe) care se tranzacționează pe o piață reglementată din state membre O.C.D.E.”

9. La Anexa nr. 2, la codul elementului AP322000, denumirea elementului se modifică și va avea următorul cuprins:

„AP322000 - Obligațiuni emise de administrația publică locală (state terțe) care se tranzacționează pe o piață reglementată din state membre O.C.D.E.”

10. La Anexa nr. 2, după codul elementului AP322000 se introduc 3 noi coduri de elemente, codurile de elemente AP325000, AP332000, AP360000, cu următorul cuprins:

”

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)
				AP325000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (Investment Grade) care se tranzacționează pe o piață reglementată din state membre O.C.D.E			
				AP332000	Organisme de plasament colectiv, inclusiv ETF, din state membre O.C.D.E.			
				AP360000	ETC și titluri de participare emise de			

					fonduri de investiții alternative care se tranzacționează pe o piață reglementată din state membre O.C.D.E			
--	--	--	--	--	--	--	--	--

”

11. La Anexa nr. 4, secțiunea „Instrucțiuni de completare” se modifică și va avea următorul cuprins:

„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	<p>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, AP325000, AP332000 (după caz), AP360000, AP400000, AP531000 (după caz), AP532000, AP533000 (după caz), AP534000 (după caz), AP535000 (după caz) și AP630000.</p> <p>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".</p>
9	Simbolul pieței de evaluare/Sursa evaluare	<p>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,</p>

		AP322000, AP325000, AP332000 (după caz), AP360000 (după caz), 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, AP332000, AP360000, 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, AP332000, AP360000, 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, AP332000, 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, AP325000, AP332000, AP360000, 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), AP173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP325000, 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, AP173000, AP182000, AP190000 (după caz), AP321400, AP322000, AP325000 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, AP123300, AP125000, AP173000, AP182000, AP190000 (după caz), AP321400, AP322000, AP325000, 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,

		<p>AP123200, AP123300, AP123400, AP123500, AP125000, AP173000, AP182000, AP321300, AP321400, AP322000, AP325000 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.</p>
24	Data maturității	<p>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, AP173000, AP182000, AP321300, AP321400, AP322000, AP325000 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.</p>
25	Activ-suport	<p>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.</p>
26	Multiplicator	<p>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.</p>

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, AP325000 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	Pondere aplicată activului (%)	Se va completa cu gradul de ajustare al activului respectiv. Se va completa pentru toate activele, conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private.
30	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Se va completa cu valoarea în lei a activului cumulată cu valoarea instrumentului derivat (exclusiv valoarea marjei și/sau colateralului) pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100,

		AP123200, 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.

12. La Anexa nr. 7, la secțiunea „Instrucțiuni de completare”, la alineatul (4), numărul curent 3 se modifică și va avea următorul cuprins:

”

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
3	Cod anexă raportată	Codul definit pentru fiecare anexă în parte, conform anexei nr. 24. Pentru raportarea persoanelor care sunt responsabile cu publicarea de informații pe pagina de internet a administratorului se utilizează codul WEB.

”

13. Anexa nr. 17 se modifică și va avea următorul cuprins:

„ANEXA Nr. 17

Rata de rentabilitate pentru trimestrul anul

Codul de comandă	Codul entității raportoare	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 entității raportoare	Codul entității raportoare
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.

14. La Anexa nr. 18, la secțiunea „Instrucțiuni de completare”, punctul 2 se abrogă.

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

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Alexandru PETRESCU

București,

Nr.