



# MONITORUL OFICIAL

## AL

### ROMÂNIEI

Anul 177 (XXI) — Nr. 843

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Luni, 7 decembrie 2009

#### SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>	<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
<b>HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI</b>			
1.417. — Hotărâre privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici pentru 9 obiective de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă.....	2	contribuțiilor și taxelor datorate la Fondul pentru mediu, aprobată prin Ordinul ministrului mediului și gospodăririi apelor nr. 578/2006 ..... 6–7	
1.418. — Hotărâre privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă.....	3–4	<b>ACTE ALE COMISIEI DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE</b>	
1.429. — Hotărâre pentru modificarea anexei nr. 2 la Hotărârea Guvernului nr. 1.719/2008 privind organizarea și funcționarea Ministerului Turismului.....	4	29. — Hotărâre pentru aprobarea Normei nr. 21/2009 pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat ..... 8–11	
1.479. — Hotărâre pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile de energie .....	5	30. — Hotărâre pentru aprobarea Normei nr. 22/2009 privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat ..... 11–19	
1.484. — Hotărâre pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Varianta de ocolire Cluj Nord-Est, km 1+600—km 4+520”, județul Cluj .....	6	<b>ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI</b>	
<b>ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE</b>		9. — Ordin pentru modificarea și completarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 13/2007 privind situațiile financiare FINREP la nivel individual, aplicabile instituțiilor de credit .....	20–32
1.648. — Ordin al ministrului mediului, interimar, pentru modificarea și completarea Metodologiei de calcul al			

**HOTĂRĂRI ALE GUVERNULUI ROMÂNIEI****GUVERNUL ROMÂNIEI****HOTĂRĂRE****privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici pentru 9 obiective de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 42 alin. (1) și (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — (1) Se aprobă lista obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă, prevăzute în anexa nr. I la prezenta hotărâre.

(2) Se aprobă caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prevăzute la alin. (1), cuprinși în anexele nr. II/1—II/9\*).

Art. 2. — (1) Finanțarea obiectivelor de investiții prevăzute în anexele nr. II/1—II/8 se face de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Mediului, precum și din alte surse legal constituite, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

(2) Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut în anexa nr. II/9 se realizează din creditul extern acordat României de Banca de Dezvoltare a Consiliului Europei, pentru finanțarea Proiectului „Investiții prioritare în domeniul Gospodăririi apelor”, derulat conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările ulterioare, de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Mediului, precum și din alte surse legal constituite, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

Art. 3. — Anexele nr. I și II/1—II/9 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 4. — Pe data intrării în vigoare a prezentei hotărâri se abrogă:

a) poziția 18 din anexa nr. I și anexa nr. II/18 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Amenajări pe Valea Sticlăriei, județul Ilfov” din Hotărârea Guvernului nr. 443/2004 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai unor investiții cuprinse în Proiectul „Prevenirea catastrofelor naturale generate de inundații și poluarea aerului”, finanțat printr-un credit extern acordat de Banca de Dezvoltare a Consiliului Europei și cofinanțat de la bugetul de stat, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 318 din 13 aprilie 2004;

b) poziția 21 din anexa nr. IA și anexa nr. II/21 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Acumularea nepermanentă Ginta pe râul Crișul Negru, județul Bihor”, poziția 3 din anexa nr. IB și Anexa nr. III/3 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Amenajare râu Crișul Repede, județul Bihor”, poziția 4 din anexa nr. IB și anexa nr. III/4 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Amenajare Valea Hălmăgel, județul Arad” și poziția 11 din Anexa nr. IB și anexa nr. III/11 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Amenajarea râu Someșul Mic în municipiul Cluj-Napoca, județul Cluj” din Hotărârea Guvernului nr. 446/2007 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 343 din 21 mai 2007.

PRIM-MINISTRU  
**EMIL BOC**

Contrasemnează:  
Ministrul mediului, interimar,  
**Elena Gabriela Udrea**  
Ministrul dezvoltării regionale și locuinței,  
**Vasile Blaga**  
Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Pogea**

București, 18 noiembrie 2009.  
Nr. 1.417.

\*) Anexele II/1—II/9 nu se publică, fiind clasificate potrivit legii.

ANEXA Nr. I

**LISTA**  
**obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă**

Nr. crt.	Denumire
1.	Amenajare râu Someșul Mic în municipiul Cluj-Napoca, județul Cluj
2.	Amenajare Valea Criș Nou la Lunca, județul Bihor
3.	Amenajare râu Crișul Repede, județul Bihor
4.	Amenajare Vale Hălmăgel, județul Arad
5.	Regularizare pârâu Pogăniș și afluenți pe sectorul Brebu — confluență râu Timiș, județul Caraș-Severin și județul Timiș
6.	Amenajare râu Topolog și afluenți pe sectorul Sălătruclu — Tigveni, județul Argeș
7.	Amenajări pe Valea Sticlăriei, județul Ilfov
8.	Regularizarea văilor Agigea și Lazu, județul Constanța
9.	Acumulare nepermanentă Ginta pe râul Crișul Negru, județul Bihor

## GUVERNUL ROMÂNIEI

## HOTĂRÂRE

**privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prioritare  
din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 42 alin. (1) și (2) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — (1) Se aprobă lista obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă, prevăzute în anexa nr. I la prezenta hotărâre.

(2) Se aprobă caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prevăzute la alin. (1), cuprinși în anexele nr. II/1—II/18\*).

Art. 2. — (1) Finanțarea obiectivelor de investiții prevăzute în anexele nr. II/1—II/16 se face de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Mediului, precum și din alte surse legal constituite, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

(2) Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut în anexa nr. II/17 se realizează din creditul extern acordat României de Banca Internațională de Reconstrucție și Dezvoltare pentru finanțarea Proiectului „Diminuarea riscurilor în cazul producerii calamităților naturale”, derulat conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007 privind datoria publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările ulterioare, de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Mediului, precum și din alte surse legal constituite, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

(3) Finanțarea obiectivului de investiții prevăzut în anexa nr. II/18 se realizează din creditul extern acordat României de Banca de Dezvoltare a Consiliului Europei pentru finanțarea Proiectului „Investiții prioritare în domeniul Gospodăririi apelor”,

derulat conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 64/2007, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008, cu modificările ulterioare, de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Mediului, precum și din alte surse legal constituite, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

Art. 3. — Anexele nr. I și II/1—II/18 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 4. — Pe data intrării în vigoare a prezentei hotărâri se abrogă:

a) Hotărârea Guvernului nr. 802/1996 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Mărirea gradului de siguranță a acumulării Dridu, județul Ialomița”, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 227 din 23 septembrie 1996;

b) poziția 99 din anexa nr. IA și anexa nr. II/99 privind caracteristicile principale și indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Apărare mal drept râu Ozana, în zona Orașului Tîrgu-Neamț, județul Neamț” din Hotărârea Guvernului nr. 446/2007 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 343 din 21 mai 2007.

PRIM-MINISTRU  
**EMIL BOC**

Contrasemnează:  
Ministrul mediului, interimar,  
**Elena Gabriela Udrea**  
Ministrul dezvoltării regionale și locuinței,  
**Vasile Blaga**  
Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Pogea**

București, 18 noiembrie 2009.  
Nr. 1.418.

\*) Anexele II/1—II/18 nu se publică, fiind clasificate potrivit legii.

*ANEXA Nr. I*

**LISTA**  
**obiectivelor de investiții prioritare din infrastructura de mediu și dezvoltare durabilă**

Nr. crt.	Denumire
1.	Regularizare râu Amaradia în zona localității Melinești — confluență râu Jiu, județul Dolj
2.	Apărare mal stâng râu Moldova în zona localităților Verșeni—Mitești, comuna Miroslavești, județul Iași
3.	Regularizare Valea Păuleasca la Micești, județul Argeș
4.	Combaterea inundațiilor în subbazinul hidrografic Cricovul Dulce, județul Dâmbovița
5.	Regularizare râu Stâmnice și afluenți, comuna Starchiojd, județul Prahova
6.	Regularizare râu Teleajen în zona Plopeni — confluență râu Prahova, județul Prahova
7.	Consolidare dig și regularizare râu Buzău în zona municipiului Buzău, județul Buzău

Nr. crt.	Denumire
8.	Amenajare râu Argeş pe sectorul Baraj Ogrezeni—Baraj Mihăileşti pentru stabilizare talveg şi reabilitare Priză Argeş—Ifovăţ, judeţul Giurgiu
9.	Lucrări de regularizare a pâ râului Solca şi afluenţi pe tronsonul Solca—Arbore şi decolmatare la acumularea Solca, judeţul Suceava
10.	Lucrări de amenajare pe afluenţii râului Bistriţa (Trebeş, Negel, Limpedea) în zona municipiului Bacău, judeţul Bacău
11.	Protecţia şi reabilitarea părţii sudice a litoralului românesc al Mării Negre în zona municipiului Constanţa — Tomis Sud, judeţul Constanţa
12.	Protecţia şi reabilitarea părţii sudice a litoralului românesc al Mării Negre în zona municipiului Constanţa — Tomis Nord, judeţul Constanţa
13.	Protecţia şi reabilitarea părţii sudice a litoralului românesc al Mării Negre în zona municipiului Constanţa — Tomis Centru, judeţul Constanţa
14.	Protecţia şi reabilitarea părţii sudice a litoralului românesc al Mării Negre în zona Mamaia Sud, judeţul Constanţa
15.	Consolidare de mal râu Tisa la Crăciuneşti, judeţul Maramureş
16.	Regularizare râu Tisa la Remeţi, judeţul Maramureş
17.	Mărirea gradului de siguranţă a acumulării Dridu, judeţul Ialomiţa
18.	Apărare mal drept râu Ozana, în zona Oraşului Târgu-Neamţ, judeţul Neamţ

**GUVERNUL ROMÂNIEI**

**H O T Ă R Ă R E**

**pentru modificarea anexei nr. 2 la Hotărârea Guvernului  
nr. 1.719/2008 privind organizarea şi funcţionarea  
Ministerului Turismului**

În temeiul art. 108 din Constituţia României, republicată,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

**Articol unic.** — Anexa nr. 2 la Hotărârea Guvernului nr. 1.719/2008 privind organizarea şi funcţionarea Ministerului Turismului, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 8 din 6 ianuarie 2009, cu modificările ulterioare, se modifică şi va avea următorul cuprins:

**„UNITATEA**

**care funcţionează în subordinea Ministerului Turismului,  
cu finanţare din venituri proprii**

Institutul Naţional de Cercetare-Dezvoltare în Turism — INCDT Bucureşti —  
30 de posturi.”

PRIM-MINISTRU  
**EMIL BOC**

Contrasemnează:  
Ministrul turismului,  
**Elena Gabriela Udrea**  
Ministrul finanţelor publice,  
**Gheorghe Pogea**

Bucureşti, 18 noiembrie 2009.  
Nr. 1.429.

## GUVERNUL ROMÂNIEI

## HOTĂRÂRE

**pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei electrice  
din surse regenerabile de energie**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 4 alin. (1) și (2) din Legea nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile de energie,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Pentru promovarea energiei electrice produse din surse regenerabile de energie se aplică sistemul cotelor obligatorii combinat cu tranzacționarea de certificate verzi.

Art. 2. — Prevederile prezentei hotărâri se aplică producătorilor de energie electrică ce valorifică potențialul național de surse regenerabile și sunt calificați de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE) pentru aplicarea sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile.

Art. 3. — Producătorul de energie electrică din surse regenerabile de energie care beneficiază de sistemul de promovare stabilit prin prezenta hotărâre își asigură veniturile din:

a) vânzarea pe piața de energie electrică a energiei electrice produse;

b) vânzarea pe piața de certificate verzi a certificatelor verzi.

Art. 4. — (1) Energia electrică produsă din surse regenerabile de energie de producătorii prevăzuți la art. 3 se tranzacționează pe piața angro de energie electrică, în regim concurențial.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), producătorii de energie din surse regenerabile de energie produsă în centrale cu puteri instalate sub 1 MW optează pentru tranzacționarea acesteia fie la preț reglementat, fie la preț negociat.

(3) În termen de 60 de zile de la intrarea în vigoare a prezentei hotărâri, ANRE va elabora metodologia de calcul al

prețului reglementat, prevăzut la alin. (2), care va fi aprobată prin ordin al președintelui.

Art. 5. — Producătorii de energie electrică din surse regenerabile cărora li se aplică prevederile prezentei hotărâri sunt scutiți de la plata dezechilibrelor provocate, conform reglementărilor ANRE, dacă îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

a) energia electrică este produsă în centrale cu puteri instalate de cel mult 0,25 MW pe amplasament;

b) sursele regenerabile utilizate sunt: energia eoliană, energia solară sau energia hidro;

c) optează numai pentru tranzacționarea la preț reglementat a energiei electrice produse în centralele prevăzute la lit. a).

Art. 6. — (1) Pe data intrării în vigoare a prezentei hotărâri se abrogă Hotărârea Guvernului nr. 1.892/2004 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile de energie, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.056 din 15 noiembrie 2004, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Sistemul de promovare a producerii de energie electrică din surse regenerabile stabilit prin prezenta hotărâre se aplică după autorizarea acestuia de către Comisia Europeană.

(3) Până în momentul autorizării prezentului sistem de către Comisia Europeană se va aplica sistemul stabilit prin intermediul Hotărârii Guvernului nr. 1.892/2004, cu modificările și completările ulterioare.

PRIM-MINISTRU

**EMIL BOC**

Contrasemnează:

Viceprim-ministru, ministrul administrației și internelor, interimar,

**Vasile Blaga**

Ministrul economiei,

**Adriean Videanu**

Președintele Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul  
Energiei,

**Petru Lificiu**

## GUVERNUL ROMÂNIEI

## HOTĂRÂRE

**pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investiții  
„Varianta de ocolire Cluj Nord-Est, km 1+600—km 4+520”, județul Cluj**

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 42 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 11 lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 84/2003 pentru înființarea Companiei Naționale de Autostrăzi și Drumuri Naționale din România — S.A., prin reorganizarea Regiei Autonome „Administrația Națională a Drumurilor din România”, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 47/2004, cu modificările ulterioare,

**Guvernul României** adoptă prezenta hotărâre.

Art. 1. — Se aprobă indicatorii tehnico-economici ai obiectivului de investiții „Varianta de ocolire Cluj Nord-Est, km 1+600—km 4+520”, județul Cluj, prevăzuți în anexa\*) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Finanțarea obiectivului de investiții se face de la bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Transporturilor și

Infrastructurii, în limita sumelor prevăzute anual cu această destinație, precum și din alte surse legal constituite, conform programelor de investiții publice aprobate potrivit legii.

Art. 3. — Ministerul Transporturilor și Infrastructurii răspunde de modul de utilizare a sumei prevăzute în anexă, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

PRIM-MINISTRU  
**EMIL BOC**

Contrasemnează:

Ministrul transporturilor și infrastructurii,  
**Radu Mircea Berceanu**

Ministrul dezvoltării regionale și locuinței,  
**Vasile Blaga**

Ministrul finanțelor publice,  
**Gheorghe Pogea**

București, 25 noiembrie 2009.  
Nr. 1.484.

\*) Anexa nu se publică, fiind clasificată potrivit legii.

**ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE  
ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE**

MINISTERUL MEDIULUI

**ORDIN****pentru modificarea și completarea Metodologiei de calcul al contribuțiilor și taxelor  
datorate la Fondul pentru mediu, aprobată prin Ordinul ministrului mediului și gospodăririi apelor  
nr. 578/2006**

Având în vedere avizul favorabil al Asociației de Standardizare din România transmis prin Adresa nr. 11.892 din 24 noiembrie 2009,

în temeiul art. 5 alin. (7) din Hotărârea Guvernului nr. 57/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Mediului,

**ministrul mediului** emite prezentul ordin.

**Art. I.** — Metodologia de calcul al contribuțiilor și taxelor datorate la Fondul pentru mediu, aprobată prin Ordinul ministrului mediului și gospodăririi apelor nr. 578/2006, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 516 din 14 iunie 2006, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. **Articolul 65 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 65. — Obligația de a calcula și plăti ecotaxa de 0,2 lei/bucată revine operatorilor economici care introduc pe piața națională pungii având mânere integrate sau aplicate destinate a fi umplute la punctele de vânzare, oricare ar fi modul de comercializare/distribuire al acestora sau cumpărătorul/beneficiarul, după cum urmează:

a) producătorului, pentru pungile fabricate în România;

b) importatorului, pentru pungile provenind din țări din afara Uniunii Europene;

c) persoanei fizice sau juridice române autorizate, care introduce pe piața națională pungile provenind din țări membre ale Uniunii Europene.”

**2. Articolul 66 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 66. — Nu sunt supuse taxării pungile confecționate din materiale pentru care operatorii economici prevăzuți la art. 65 fac dovada biodegradabilității acestuia.”

**3. Articolul 67 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 67. — Caracterul biodegradabil al materialului se stabilește în baza evaluării conformității, potrivit prevederilor Legii nr. 608/2001 privind evaluarea conformității produselor, republicată, cu cerințele esențiale de biodegradabilitate stabilite prin Directiva Parlamentului European și Consiliului nr. 94/62/CE privind ambalajele și deșeurile de ambalaje, transpusă prin Hotărârea Guvernului nr. 621/2005 privind gestionarea ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje, cu modificările și completările ulterioare.”

**4. Articolul 68 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 68. — (1) Operatorii economici care introduc pe piața națională pungile prevăzute la art. 66 trebuie să întocmească

declarația de conformitate, să dețină și să păstreze rapoartele de încercare, certificatele sau alte documente ce atestă conformitatea materialului cu cerințele esențiale de biodegradabilitate prevăzute la art. 67 și să informeze cumpărătorii și consumatorii finali asupra caracterului biodegradabil al pungii prin inscripționare sau marcă, suplimentar elementelor de informare a consumatorilor obligatorii potrivit legislației în vigoare.

(2) Conformitatea cu standardele europene armonizate, adoptate la nivel național, prevăzute la pct. 5<sup>2</sup> din anexa la prezenta metodologie, conferă prezumția de conformitate cu cerințele esențiale de biodegradabilitate prevăzute la art. 67. Lista se completează cu standardele europene preluate la nivel național ulterior datei publicării prezentului ordin.”

**5. Articolul 69 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 69. — În aplicarea prevederilor cap. XI, semnificațiile termenilor utilizați sunt prezentate la pct. 5<sup>1</sup> și 5<sup>2</sup> din anexa la prezenta metodologie.”

**6. În anexa la metodologie, după punctul 5<sup>1</sup> se introduce un nou punct, punctul 5<sup>2</sup>, cu următorul cuprins:**

„5<sup>2</sup>. Lista standardelor române armonizate, adoptate la nivel național la data publicării prezentului ordin, referitoare la caracterul biodegradabil al materialelor este următoarea:

1. SR EN 13193: 2003	Ambalaje. Ambalaje și mediu. Terminologie
2. SR EN 13427: 2005	Ambalaje. Cerințe referitoare la utilizarea standardelor în domeniul ambalajelor și deșeurilor de ambalaje
3. SR EN 13432: 2002*)	Ambalaje. Cerințe referitoare la ambalajele valorificabile prin formarea compostului și biodegradare. Program de încercare și criteriile de evaluare a acceptării finale a ambalajelor
4. SR EN ISO 14851: 2005	Determinarea biodegradabilității aerobe finale, în mediu apos, a materialelor plastice. Metoda prin măsurarea consumului de oxigen într-un respirometru închis
5. SR EN ISO 14852: 2005	Determinarea biodegradabilității aerobe finale, în mediu apos, a materialelor plastice. Metoda prin analiza dioxidului de carbon degajat
6. SR EN ISO 14855—1: 2008	Determinarea biodegradabilității aerobe finale a materialelor plastice în condiții controlate de compostaj. Metoda prin analiza dioxidului de carbon degajat. Partea 1: Metodă generală
7. SR EN ISO 17556: 2005	Materiale plastice. Determinarea biodegradabilității aerobe finale în sol prin măsurarea consumului de oxigen într-un respirometru sau a cantității de dioxid de carbon degajate
8. SR EN ISO 20200: 2006	Materiale plastice. Determinarea gradului de dezintegrare a materialelor plastice în condiții de încercare la compostaj simulate la scară de laborator
9. SR EN ISO 846: 2000	Materiale plastice. Evaluarea acțiunii microorganismelor
10. SR EN 14047: 2004	Ambalaje. Determinarea biodegradabilității aerobe finale a materialelor de ambalare în mediu apos. Metoda prin analiza dioxidului de carbon eliberat
11. SR EN 14048: 2004	Ambalaje. Determinarea biodegradabilității aerobe finale a materialelor de ambalare în mediul apos. Metodă prin măsurarea consumului de oxigen într-un respirometru închis
12. SR EN 14046: 2004	Ambalaje. Evaluarea biodegradabilității aerobe finale și a dezintegrării materialelor de ambalare în condiții controlate de formare a compostului. Metoda prin analiza dioxidului de carbon eliberat
13. SR EN14995: 2007	Materiale plastice. Evaluarea compostabilității. Program de încercări și specificații

\*) Standardul armonizat național român, care face referire la caracterul biodegradabil al materialului plastic și reprezintă adoptarea, prin metoda traducerii, a standardului european EN 13432: 2000.

NOTĂ:

1. Standardele menționate la pozițiile 1—9 au fost adoptate prin metoda traducerii.
2. La pozițiile 10—13 au fost adoptate versiunile oficiale în limba engleză ale standardelor.”

**Art. II.** — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul mediului, interimar,  
**Elena Gabriela Udrea**

București, 2 decembrie 2009.  
Nr. 1.648.

# ACTE ALE COMISIEI DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

## HOTĂRÂRE

**pentru aprobarea Normei nr. 21/2009 pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat**

În baza Notei de fundamentare nr. 735 din 12 noiembrie 2009 a Direcției reglementare, prezentată în cadrul ședinței din data de 20 noiembrie 2009,

în baza Hotărârii Parlamentului României nr. 24/2006 privind numirea președintelui, a vicepreședintelui și a celorlalți membri ai Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private,

având în vedere prevederile art. 41 lit. f) și ale art. 46 alin. (1) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 13<sup>1</sup> din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 16, 21, 22, ale art. 23 lit. f) și ale art. 24 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

**Consiliul Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private** emite următoarea hotărâre:

Art. 1. — Se aprobă Norma nr. 21/2009 pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Prezenta hotărâre și norma menționată la art. 1 se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe site-ul

Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private ([www.csspp.ro](http://www.csspp.ro)).

Art. 3. — Direcția secretariat, directorul general și Direcția reglementare asigură ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

Președintele Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private,  
**Mircea Oancea**

București, 20 noiembrie 2009.

Nr. 29.

ANEXĂ

## NORMA Nr. 21/2009

**pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat**

Având în vedere prevederile art. 41 lit. f) și ale art. 46 alin. (1) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art. 13<sup>1</sup> din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 16, 21, 22, ale art. 23 lit. f) și ale art. 24 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare *Comisie*, emite prezenta normă.

**Art. I.** — Norma nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 23/2008, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 340 din 2 mai 2008, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. Articolul 1 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 1. — Prezenta normă reglementează:

- a) colectarea contribuțiilor participanților la fondurile de pensii administrate privat;
- b) prelucrarea declarațiilor nominale, declarațiilor și contractelor de asigurare;
- c) calculul, evidența, virarea și regularizarea contribuțiilor individuale către fondurile de pensii administrate privat;

d) transmiterea informațiilor între entitățile implicate în procesul de colectare și virare a contribuțiilor la fondurile de pensii.”

**2. La articolul 2, alineatele (2)—(4) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

„(2) De asemenea, termenii de mai jos au următoarele semnificații:

a) *Legea pensiilor publice* — Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare;

b) *contractul de asigurare socială* — contractul prevăzut la art. 5 alin. (2) din Legea pensiilor publice, conform anexei nr. 3 la norma de aplicare a acestei legi;

c) *declarație de asigurare* — declarația de asigurare depusă de persoanele prevăzute la art. 5 alin. (1) pct. IV și V din Legea



pensiilor publice, așa cum este descrisă în anexa nr. 4 la norma de aplicare a acestei legi;

d) *declarație nominală* — declarația privind evidența nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, inițială, prevăzută de art. 6 din Legea pensiilor publice, așa cum este descrisă în anexa nr. 1.1 la norma de aplicare a acestei legi;

e) *act adițional* — documentul care modifică contractul de asigurare;

f) *comunicare de modificare* — documentul care modifică declarația de asigurare;

g) *declarație rectificativă* — documentul care modifică declarația nominală inițială;

h) *luna și anul de referință* — luna și anul pentru care se depun declarațiile nominale inițiale;

i) *Norma de aplicare a Legii pensiilor publice* — Norma de aplicare a prevederilor Legii nr. 19/2000, aprobată prin Ordinul ministrului muncii și solidarității sociale nr. 340/2001, cu modificările și completările ulterioare;

j) *Tabel electronic al contribuțiilor* — tabelul electronic de evidență a contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat, denumit în continuare *TEC*;

k) *validare declarație* — procesul de înregistrare în sistemul public de pensii a unei declarații nominale, a unei declarații de asigurare sau a unui contract de asigurare, corecte și întocmite conform prevederilor Normei de aplicare a Legii pensiilor publice.”

„(3) În procesul de colectare, calcul, evidență, virare și regularizare a contribuțiilor individuale sunt implicate, după caz, următoarele entități:

a) administratorii fondurilor de pensii administrate privat;

b) depository activele fondurilor de pensii administrate privat;

c) fondul de pensii administrat privat;

d) instituția de colectare, respectiv Agenția Națională de Administrare Fiscală, denumită în continuare *ANAF*;

e) instituția de evidență, respectiv Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale, denumită în continuare *CNPAS*;

f) participanții la fondurile de pensii administrate privat;

g) plătitorul, prevăzut la art. 2 alin. (1) pct. 26 din Lege.”

„(4) Evidența participanților, precum și viramentele către fondurile de pensii administrate privat se realizează pe baza elementelor de identificare, respectiv nume, prenume și a codului numeric personal.”

### **3. Articolul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 4. — Cota de contribuție la fondul de pensii administrat privat se stabilește prin lege.”

### **4. La capitolul II, titlul secțiunii a 2-a se modifică și va avea următorul cuprins:**

**„Declarațiile necesare determinării cuantumului contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat”**

### **5. La articolul 6, alineatele (2)—(4) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

„(2) La depunerea declarațiilor nominale, declarațiilor de asigurare, precum și, după caz, informațiilor înscrise în contractele de asigurare, casele teritoriale de pensii procedează la verificarea acestora din punctul de vedere al întocmirii corecte, solicitând totodată persoanelor juridice sau persoanelor fizice care au calitatea de angajator ori entităților asimilate angajatorului corectarea eventualelor erori semnalate în cuprinsul acestora și retransmiterea declarațiilor corectate până la termenul legal de depunere prevăzut de lege.”

„(3) Declarațiile nominale corecte depuse în termenul prevăzut de lege, precum și cele corectate, retransmise în același termen, se prelucrează și se validează de casele teritoriale de pensii până la termenul prevăzut la art. 7 alin. (1).”

„(4) Declarațiile nominale corecte, depuse peste termenul prevăzut de lege, precum și cele corectate, retransmise peste termen, se prelucrează și se validează de casele teritoriale de pensii până la următoarele termene prevăzute la art. 7 alin. (1), în funcție de data depunerii acestor declarații.”

### **6. Articolul 7 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 7. — (1) Pe data de întâi a fiecărei luni următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale, casele teritoriale de pensii transmit la CNPAS informațiile aferente declarațiilor nominale validate, însoțite de un inventar al acestora.

(2) În același termen prevăzut la alin. (1), casele teritoriale de pensii transmit la CNPAS declarațiile de asigurare și contractele de asigurare aflate în evidență, însoțite de un inventar al acestora.

(3) Plățile, reprezentând contribuția de asigurări sociale, luate în considerare la stabilirea stagiului de cotizare pentru luna de referință sunt plățile înregistrate la nivelul caselor teritoriale de pensii până la data inventarului.

(4) Modalitățile concrete de transmitere de la casele teritoriale de pensii la CNPAS, precum și formatele informațiilor prevăzute la alin. (1) și (2), inclusiv conținutul și formatul inventarelor, sunt stabilite prin norme interne de lucru ale CNPAS, aprobate prin decizie a președintelui CNPAS.”

### **7. La articolul 8, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(2) Procedurile de regularizare prevăzute la alin. (1) se efectuează în conformitate cu procedura de regularizare a sumelor reprezentând contribuția datorată fondurilor de pensii administrate privat, aprobată prin Ordinul ministrului muncii, familiei și protecției sociale și al ministrului finanțelor publice nr. 97/641/2009, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 264 din 22 aprilie 2009.”

### **8. La articolul 9, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 9. — (1) În vederea efectuării calculului și evidenței contribuțiilor pentru fiecare participant, CNPAS actualizează Registrul participanților în baza:

a) procesului de aderare prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie, privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat;

b) procesului de actualizare a informațiilor conținute în Registrul participanților la fondurile de pensii administrate privat, prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie;

c) procesului de aplicare a deciziilor Comisiei privind apartenența unor persoane la un anumit fond de pensii, ca urmare a analizării unor contestații depuse de participanți ori a controalelor efectuate de Comisie sau orice alte decizii ale Comisiei;

d) procesului de transfer al participanților între fondurile de pensii, prevăzut de Norma nr. 12/2009 privind transferul participanților între fondurile de pensii administrate privat, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 16/2009;

e) procesului de repartizare aleatorie lunară, prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie.”

### **9. Articolul 10 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 10. — (1) Procedura prevăzută la art. 9 alin. (1) lit. e) se efectuează de către CNPAS lunar, în perioada 10—15 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale.

(2) CNPAS aplică procedurile prevăzute în reglementările în vigoare, emise de către Comisie, referitoare la repartizarea aleatorie a persoanelor eligibile obligate să adere la un fond de pensii administrat privat, care, în ultimele 4 luni anterioare lunii în care se efectuează repartizarea aleatorie, nu au fost comunicate de către administratorii fondurilor de pensii că au aderat, dar ale căror date figurează în declarațiile nominale sau în declarațiile de asigurare aflate în evidența CNPAS cu obligații de plată.”

### **10. La articolul 11, alineatul (1) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 11. — (1) Lunar, în perioada 16—18 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale, în vederea

îndeplinirii obligațiilor prevăzute de art. 43<sup>1</sup> alin. (7) din Lege, CNPAS actualizează TEC.”

**11. La articolul 11 alineatul (2), literele e) și g) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

„e) numele și prenumele participantului, astfel cum au fost raportate în declarația nominală, declarația de asigurare, respectiv contractul de asigurare;

g) informații aferente lunii pentru care se datorează contribuția la fondul de pensii:

1. venitul asigurat în lună;
2. quantumul contribuției lunare datorate la fondul de pensii în lună;
3. quantumul contribuției lunare virate efectiv la fondul de pensii în lună;
4. suma restantă/de reținut datorată (suma cu semn plus sau minus);
5. suma totală virată/reținută în lună (suma cu semn plus sau minus).”

**12. La articolul 11, alineatul (3) se abrogă.**

**13. La articolul 11, alineatul (4) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(4) Quantumul contribuției individuale lunare datorate la fondul de pensii administrat privat se calculează prin aplicarea cotei de contribuție prevăzute la art. 4 asupra bazei de calcul prevăzute la art. 3 alin. (3).”

**14. Articolul 12 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 12. — (1) Procedura de actualizare prevăzută la art. 11 alin. (1) se efectuează pe baza datelor din Registrul participanților și a celor înscrise în declarațiile prevăzute la art. 6 alin. (1).

(2) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu se află înregistrate în declarațiile nominale depuse în termenul stabilit de către CNPAS conform art. 6 alin. (1) din Legea pensiilor publice, CNPAS calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC.

(3) În situația în care persoanele au aderat sau au fost repartizate aleatoriu și au realizat stagii de cotizare în sistemul public de pensii pe bază de declarație sau contract de asigurare, CNPAS calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC.

(4) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu se află înregistrate în declarațiile nominale rectificative sau își modifică venitul asigurat înscris în declarația de asigurare, prin comunicări de modificare, aferente unei perioade anterioare, CNPAS calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC. Sumele restante calculate pot fi pozitive sau negative, în funcție de sumele înscrise în TEC ca fiind achitate efectiv la fondurile de pensii, pentru lunile care au făcut obiectul rectificărilor.

(5) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu își modifică venitul asigurat înscris în contractul de asigurare, prin act adițional, CNPAS calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) datorate de participantul la fondul de pensii, începând cu luna de la care acest act produce efecte pentru viitor. Sumele astfel recalculat le înregistrează în TEC.

(6) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu nu se află înregistrate în declarațiile nominale prevăzute la art. 7 sau, după caz, nu au realizat stagii de cotizare în luna de referință ori figurează ca debitori în cazul declarațiilor sau contractelor de asigurare, CNPAS va înscrie în TEC cifra «0» în rubricile aferente obligațiilor lunare.

(7) În cazul persoanelor pentru care CNPAS a procedat, conform normelor în vigoare, la repartizarea aleatorie, sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) se calculează și se înregistrează în TEC luându-se în considerare și lunile

anterioare din intervalul legal în care persoana eligibilă și obligată să contribuie avea posibilitatea să adere voluntar la un fond de pensii.”

**15. Titlul capitolului III se modifică și va avea următorul cuprins:**

„**Virarea contribuțiilor în sistemul pensiilor administrate private**”

**16. La capitolul III, titlul secțiunii 1 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„**Listele nominale de viramente ale contribuției la fondurile de pensii administrate privat**”

**17. La articolul 13 alineatul (2), litera e) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„e) pentru fiecare participant:

- codul numeric personal al participantului;
- numele și prenumele participantului, astfel cum au fost raportate în declarația nominală, declarația de asigurare, respectiv contractul de asigurare. Numele și prenumele se scriu în câmpuri separate;
- suma totală virată la fondul de pensii administrat privat;
- codul unic de identificare (CUI) al angajatorului.”

**18. La articolul 13, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(3) Participanții pentru care nu se efectuează plăți sunt înscrși în listele nominale de viramente, având înscrisă cifra «0» în câmpul «suma totală virată la fondul de pensii».”

**19. La articolul 13, după alineatul (4) se introduce un nou alineat, alineatul (4<sup>1</sup>) cu următorul cuprins:**

„(4<sup>1</sup>) În cazul în care suma virată în contul participantului, rezultată ca urmare a regularizărilor, este negativă, valoarea acesteia poate fi cel mult egală cu totalul contribuțiilor pozitive plătite pentru respectivul participant, în intervalul dintre prima contribuție virată și momentul viramentului de sumă negativă în contul respectivului participant.”

**20. La articolul 13, alineatele (5)—(7) se modifică și vor avea următorul cuprins:**

„(5) Suma totală ce urmează a fi virată pentru fiecare fond de pensii se obține prin însumarea algebrică a contribuțiilor în câmpul «suma totală virată la fondul de pensii».”

(6) Listele nominale de viramente se transmit fiecărui administrator de fond de pensii și Comisiei în format electronic, în termenul prevăzut la art. 43<sup>1</sup> alin. (3) din Lege, prin fișiere semnate cu semnătură electronică extinsă emisă de un furnizor autorizat, în condițiile prevăzute de Legea nr. 455/2001 privind semnătura electronică.

(7) Fiecare administrator de fond de pensii administrat privat arhivează toate fișierele prevăzute la alin. (4) și (5).”

**21. La articolul 14, alineatul (2) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(2) Recapitulația prevăzută la alin. (1) se întocmește pe suport hârtie și în format electronic, se semnează cu semnătura electronică extinsă de persoanele împuternicite în acest scop de către președintele CNPAS și se distribuie după cum urmează:

- a) un exemplar rămâne la CNPAS;
- b) un exemplar se transmite la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București împreună cu documentele de plată;
- c) un exemplar se transmite administratorului fondului de pensii administrat privat la care se efectuează plata;
- d) un exemplar se transmite depozitarului la care se virează sumele.”

**22. La articolul 14, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (3), cu următorul cuprins:**

„(3) Un exemplar al recapitulației prevăzute la alin. (1) se transmite, de asemenea, Comisiei, în format electronic.”

**23. La capitolul III, titlul secțiunii a 2-a se modifică și va avea următorul cuprins:**

**„Virarea contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat”**

**24. După articolul 15 se introduc două noi articole, articolele 15<sup>1</sup> și 15<sup>2</sup>, cu următorul cuprins:**

„Art. 15<sup>1</sup>. — (1) În situația în care, la data de 20 a fiecărei luni, la un fond de pensii administrat privat se constată virarea unor sume negative, administratorul respectivului fond aplică următoarea procedură, pentru participanții cu contribuție individuală negativă la nivel de cod numeric personal:

a) înregistrează contribuția brută lunară, ca rezultat al totalizării viramentelor, posibil multiple, la nivel de cod numeric personal, pe fiecare participant, cu semnul minus (-);

b) înregistrează comisionul de administrare reținut din contribuția brută lunară, pe cale de consecință, cu semnul minus (-);

c) înregistrează contribuția netă rezultată după deducerea comisionului de administrare din contribuția brută, de asemenea, după caz, cu semnul minus (-);

d) corectează numărul de unități de fond pentru un participant cu contribuție negativă, astfel:

1. corectarea activului personal al participantului se face cu cel mult numărul excedentar de unități de fond atribuit acestuia, ca efect al viramentului excedentar;

2. determinarea numărului excedentar de unități de fond se face prin echivalarea contribuției negative nete în unități de fond, folosind maximul valorii unității de fond utilizate pentru convertire, identificat în intervalul de la data încasării primei contribuții pozitive pentru respectivul participant și până la momentul convertirii prezente — interval închis. Înregistrarea acestor unități de fond se face cu semnul minus (-);

3. corectarea activului personal al participantului se face prin anularea din contul său a numărului de unități de fond determinat conform pct. 2;

4. anularea numărului corespunzător de unități de fond din activul personal se face prin însumarea numărului de unități de fond existent în contul participantului cu numărul celor negative aferente contribuției negative nete, determinat conform pct. 2;

5. determinarea sumei rezultate în urma anulării unităților de fond din activul personal al participantului se face prin înmulțirea numărului de unități de fond anulate cu valoarea la zi a unității de fond;

6. în cazul în care contravaloarea la zi a unităților de fond anulate este mai mică decât valoarea totală a contribuției nete negative, administratorul acoperă acest deficit cu o sumă corespunzătoare dedusă din comisionul de administrare din contribuții.

(2) Administratorul furnizează depozitarului lista de contribuții negative emisă de CNPAS și a numărului de unități de fond anulate pe fiecare cod numeric personal.

(3) Pentru verificarea și corecta calculație, suma din contul colector virată de către CNPAS, plus contravaloarea la zi a unităților de fond anulate, plus deficitul de numerar, după caz, acoperit de administrator, trebuie să fie egală cu suma contribuțiilor nete pozitive calculate în baza listei nominale de viramente.

(4) După identificarea sumei prevăzute la alin. (1) lit. d) pct. 6 și verificarea calculației prevăzute la alin. (3), se procedează la convertirea în unități de fond conform prevederilor legale.

Art. 15<sup>2</sup>. — (1) În cazul eliminării unui participant din Registrul participanților, ca urmare a unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile de desființare a actului individual de aderare, CNPAS procedează la recuperarea contribuției brute virate până la momentul eliminării din Registrul participanților către bugetul asigurărilor sociale de stat, prin compensare cu contribuțiile de virat la data următorului virament lunar.

(2) CNPAS înscrie în listele nominale de viramente, la următorul termen de virament, pentru participantul în cauză, suma reprezentând contravaloarea contribuțiilor totale brute virate, cu semnul minus, după eliminarea din Registrul participanților.

(3) În cazul în care activul personal al participantului este mai mic decât valoarea contribuțiilor brute virate în fond, diferența se acoperă din veniturile administratorului prevăzute la art. 85 lit. a) din Lege.

(4) În cazul în care activul personal al participantului este mai mare decât valoarea contribuțiilor brute virate în fond, diferența se face venit din exploatare la fondul respectiv.”

**25. La articolul 17, alineatul (3) se modifică și va avea următorul cuprins:**

„(3) Comisia comunică CNPAS lunar, până cel târziu la data de 15 a fiecărei luni, prin documente semnate cu semnătura electronică extinsă, următoarele informații:

- a) denumirea fondului de pensii administrat privat;
- b) codul fondului administrat privat din Registrul Comisiei;
- c) denumirea depozitarului la care se virează contribuțiile;
- d) codul depozitarului din Registrul Comisiei;
- e) codul IBAN al depozitarului;
- f) denumirea agentului de marketing persoană juridică;
- g) codul agentului de marketing persoană juridică din Registrul Comisiei;
- h) denumirea agentului de marketing persoană fizică;
- i) codul agentului de marketing persoană fizică din Registrul Comisiei.”

**26. Articolul 19 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„Art. 19. — Nerespectarea dispozițiilor cuprinse în prezenta normă se sancționează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv art. 16, art. 81 alin. (1) lit. c), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (1) lit. g), art. 141 alin. (2)–(11) din Lege.”

**Art. II.** — Prezenta normă intră în vigoare la 1 ianuarie 2010.

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

## HOTĂRÂRE

### pentru aprobarea Normei nr. 22/2009 privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat

În baza Notei de fundamentare nr. 734 din 12 noiembrie 2009 a Direcției reglementare, prezentată în cadrul ședinței din data de 20 noiembrie 2009,

în baza Hotărârii Parlamentului României nr. 24/2006 privind numirea președintelui, a vicepreședintelui și a celorlalți membri ai Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private,

având în vedere prevederile art. 41 lit. a), c), d), e) și i) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 5 alin. (1) și art. 36 alin. (1) și (2) din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul dispozițiilor art. 16, 21, 22, ale art. 23 lit. f) și ale art. 24 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

**Consiliul Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private** emite următoarea hotărâre:

Art. 1. — Se aprobă Norma nr. 22/2009 privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat, prevăzută în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. — Prezenta hotărâre și norma menționată la art. 1 se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și pe site-ul

Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private ([www.csspp.ro](http://www.csspp.ro)).

Art. 3. — Direcția secretariat, directorul general și Direcția reglementare asigură ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

Președintele Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private,  
**Mircea Oancea**

București, 20 noiembrie 2009.  
Nr. 30.

ANEXĂ

### N O R M A Nr. 22/2009

#### privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat

Având în vedere prevederile art. 41 lit. a), c), d), e) și i) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 5 alin. (1) și art. 36 alin. (1) și (2) din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 16, 21, 22, ale art. 23 lit. f) și ale art. 24 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare *Comisie*, emite prezenta normă.

#### CAPITOLUL I

##### Dispoziții generale

Art. 1. — Prezenta normă reglementează:

- a) dobândirea și încetarea calității de participant la un fond de pensii administrat privat;
- b) forma și conținutul actului individual de aderare la un fond de pensii administrat privat și procedura de modificare a acestuia;
- c) aderarea la un fond de pensii administrat privat;
- d) validarea și repartizarea aleatorie a participanților la un fond de pensii administrat privat;
- e) evidența participanților la un fond de pensii administrat privat;
- f) actualizarea informațiilor referitoare la participanți, conținute în Registrul participanților, de către Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale, denumită în continuare *CNPAS*.

Art. 2. — (1) Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Lege*.

(2) De asemenea, termenii de mai jos au următoarele semnificații:

- a) *Legea pensiilor publice* — Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare;
- b) *aderare* — procesul prin care persoanele eligibile semnează din proprie inițiativă un act individual de aderare sau sunt repartizate aleatoriu de către *CNPAS*;
- c) *baza de date a administratorilor* — informațiile înregistrate cronologic și sistematic cu privire la participanți și conturile acestora, la contribuții, precum și la modificări ale acestor date,

administrare printr-un sistem de evidență a informațiilor, astfel încât să reflecte complet, corect și consistent toate operațiunile aferente fondului de pensii administrat privat;

d) *contractul de asigurare socială* — contractul prevăzut la art. 5 alin. (2) din Legea pensiilor publice, conform anexei nr. 3 la norma de aplicare a acestei legi;

e) *declarații la sistemul public de pensii* — declarația privind evidența nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, declarația de asigurare depusă de persoanele prevăzute la art. 5 alin. (1) pct. IV și V din Legea pensiilor publice;

f) *listă de atenționare* — documentul transmis de *CNPAS* administratorilor, prin care sunt semnalate concordanțe în legătură cu informațiile referitoare la participanții la un fond de pensii administrat privat;

g) *persoană eligibilă* — persoana în vârstă de până la 35 de ani la data luării în evidență de către *CNPAS* în sistemul asigurărilor sociale, în baza declarației la sistemul public de pensii, precum și persoana care nu a împlinit vârsta de 45 de ani la data semnării actului individual de aderare la un fond de pensii administrat privat și care este asigurată la sistemul public de pensii;

h) *repartizare aleatorie* — procesul prin care persoanele eligibile în vârstă de până la 35 de ani care nu au aderat din proprie inițiativă la un fond de pensii administrat privat în termenul stabilit de Lege și de prezenta normă sau care au semnat mai multe acte individuale de aderare transmise la *CNPAS* în aceeași perioadă de raportare sunt repartizate aleatoriu de către aceasta;

i) *validare* — procesul ulterior aderării, care constă în înregistrarea de către *CNPAS* în Registrul participanților a unei persoane eligibile, ca participant la un fond de pensii administrat privat, pe baza informațiilor cuprinse în actul individual de

aderare, transmise de către administratori și/sau în baza datelor din declarațiile la sistemul public de pensii.

## CAPITOLUL II

### **Dobândirea și încetarea calității de participant la un fond de pensii administrat privat**

#### SECȚIUNEA 1

##### **Dobândirea calității de participant**

Art. 3. — Persoana eligibilă dobândește calitatea de participant la un fond de pensii administrat privat prin îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții:

- a) a aderat la un fond de pensii administrat privat prin semnarea unui act individual de aderare sau prin repartizarea aleatorie de către CNPAS la un fond de pensii administrat privat;
- b) CNPAS a validat actul individual de aderare, semnat sau alocat.

#### SECȚIUNEA a 2-a

##### **Încetarea calității de participant**

Art. 4. — (1) Calitatea de participant la un fond de pensii administrat privat încetează în următoarele cazuri:

- a) prin deschiderea dreptului la pensia privată;
- b) prin decesul participantului;
- c) prin pensionarea de invaliditate pentru afecțiuni care nu mai permit reluarea activității, potrivit prevederilor legale din sistemul public de pensii sau potrivit prevederilor legale incidente din actele normative privind legile speciale, după caz.

(2) Momentul încetării calității de participant este data efectuării plății prevăzută la art. 6 alin. (4) sau la art. 7 alin. (4), după caz.

Art. 5. — (1) Administratorii notifică CNPAS cu privire la cererile primite de la participanții care beneficiază de pensie de invaliditate de gradul I sau II pentru afecțiuni care nu mai permit reluarea activității, care au mențiunea „nerevizibil” în condițiile Legii pensiilor publice sau potrivit prevederilor legale incidente din alte sisteme de pensii, precum și de la beneficiarul/beneficiarii participantului decedat, prin care se solicită contravaloarea drepturilor cuvenite, prevăzute la art. 37 și 38 din Lege.

(2) Notificarea prevăzută la alin. (1) este transmisă de către administratori la același termen și împreună cu raportul lunar prevăzut la art. 16 alin. (2), având specificația „invalid/decedat”, după caz, pentru participanții care se încadrează în luna respectivă în această situație.

(3) CNPAS transmite administratorilor, la împlinirea a 12 luni de la data emiterii deciziei de pensionare de invaliditate, respectiv de la data decesului, odată cu raportul prevăzut la art. 18 alin. (2), un raport separat conținând următoarele informații, pentru participanții respectivi:

- a) cifra „0” pentru suma totală virată/reținută în lună;
- b) cifra „0” pentru codul unic de identificare al angajatorului.

(4) În cadrul raportului prevăzut la alin. (3) CNPAS precizează că informațiile de la lit. a) și b) reprezintă ultima informație în legătură cu viramentele contribuțiilor pentru participanții în cauză și nicio modificare referitoare la contribuții nu mai poate avea loc după această dată.

Art. 6. — (1) Plata contravalorii activului personal net al participantului pensionat de invaliditate se va efectua conform prevederilor art. 6 din Norma nr. 19/2008 privind utilizarea activului personal net al participantului la un fond de pensii administrat privat în caz de invaliditate și în caz de deces, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 35/2008.

(2) Contul participantului pensionat de invaliditate rămâne activ pe o perioadă de 12 luni de la data deschiderii dreptului la pensia de invaliditate.

(3) În perioada menționată la alin. (2) se pot primi contribuții și se pot efectua regularizări.

(4) După 12 luni de la data deschiderii dreptului la pensia de invaliditate și în urma primirii raportului de la CNPAS, prevăzut la art. 5 alin. (3), administratorii efectuează, după caz, plata contravalorii activului personal acumulat de la data plății prevăzută art. 6 alin. (2) din Norma nr. 19/2008 până în acel moment și îi închid contul participantului.

Art. 7. — (1) Transferul contravalorii activului personal net al participantului decedat către beneficiarul acestuia se va efectua conform prevederilor art. 8 din Norma nr. 19/2008.

(2) Contul participantului decedat rămâne activ pe o perioadă de 12 luni de la data decesului.

(3) În perioada menționată la alin. (2) se pot primi contribuții și se pot efectua regularizări.

(4) După 12 luni de la data decesului și în urma primirii raportului de la CNPAS prevăzut la art. 5 alin. (3), administratorii efectuează, după caz, transferul contravalorii activului personal acumulat de la data plății prevăzută la art. 9 alin. (4) din Norma nr. 19/2008 până în acel moment și îi închid contul participantului decedat.

## CAPITOLUL III

### **Dispoziții generale privind actul individual de aderare și procedura de modificare a acestuia**

#### SECȚIUNEA 1

##### **Actul individual de aderare utilizat în cadrul procesului de aderare**

Art. 8. — (1) Prin semnarea actului individual de aderare persoana își exprimă acordul de a fi parte la contractul de societate civilă, acceptul cu privire la conținutul acestuia și la prospectul schemei de pensii private.

(2) Actul individual de aderare este completat de către persoana eligibilă care aderă sau de către agentul de marketing pe baza informațiilor furnizate de către persoana eligibilă și este semnat în fața agentului de marketing.

(3) La momentul semnării actului individual de aderare agentul de marketing are următoarele obligații:

a) să solicite o copie a actului de identitate valabil, cu semnătura în original a persoanei eligibile pe aceeași pagină cu imaginea reprodușă prin copiere;

b) să confrunte datele din actul de identitate original cu copia acestuia, precum și cu datele înscrise în actul individual de aderare;

c) să prezinte prospectul în vigoare la data semnării și să înmâneze gratuit un exemplar al acestuia persoanei care aderă;

d) să înmâneze persoanei eligibile un exemplar semnat al actului individual de aderare, în original.

(4) Este interzisă utilizarea sau semnarea unor acte individuale de aderare ale căror formă și conținut nu au fost avizate de către Comisie, sub sancțiunea nulității absolute a actului individual de aderare.

(5) Este interzisă delegarea, împuternicirea sau reprezentarea persoanei în relația cu agentul de marketing, sub sancțiunea nulității absolute a actului individual de aderare încheiat cu nerespectarea acestei prevederi.

Art. 9. — (1) Actul individual de aderare se completează în două exemplare, fiecare exemplar se semnează în original de către persoana eligibilă și de către agentul de marketing și se distribuie astfel:

a) un exemplar se păstrează de către administratorul fondului de pensii administrat privat la care persoana eligibilă a aderat;

b) un exemplar se păstrează de către persoana eligibilă care a aderat la un fond de pensii administrat privat.

(2) Pentru actele individuale de aderare deținute de participanți, care sunt pierdute sau distruse în mod ireversibil, administratorii eliberează copii, în urma cererilor adresate de participanți.

Art. 10. — (1) Forma și conținutul actului individual de aderare sunt avizate de către Comisie odată cu autorizarea prospectului schemei de pensii private.

(2) Forma și conținutul actului-cadru individual de aderare utilizat în cadrul procesului de aderare sunt prevăzute în anexa la prezenta normă.

(3) Seriile și numerele unice ale actelor individuale de aderare, necesare fondatorilor în vederea obținerii deciziei de autorizare a fondului de pensii administrat privat, sunt alocate de Comisie la momentul obținerii deciziei de avizare a actului individual de aderare.

(4) Comisia alocă numerele și seriile actelor individuale de aderare pentru fiecare fond de pensii administrat privat.

(5) Este interzisă introducerea de către administratori în actele individuale de aderare a altor informații decât cele prevăzute în anexă, cu excepția seriei și numărului unic alocate de Comisie, precum și a siglei și logoului administratorului.

#### SECȚIUNEA a 2-a

##### **Modificarea actului individual de aderare utilizat în cadrul procesului de aderare**

Art. 11. — (1) Modificarea formei și conținutului actului individual de aderare se va face de către administrator numai cu obținerea în prealabil a avizului Comisiei.

(2) Avizul de modificare a formei și conținutului actului individual de aderare se eliberează de Comisie ca urmare a unei cereri scrise depuse la Comisie de către administrator, împreună cu modificările propuse și cu motivația solicitării.

Art. 12. — (1) Comisia hotărăște cu privire la eliberarea avizului de modificare a formei și conținutului actului individual de aderare în termen de 10 zile lucrătoare de la înregistrarea dosarului complet al solicitantului.

(2) Administratorul este obligat ca în termen de 10 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a unei autorizații sau a unui aviz de la Comisie care determină modificarea informațiilor prevăzute în actul individual de aderare, cu privire la administrator și/sau la fondul de pensii administrat privat, să solicite avizarea modificării actului individual de aderare.

(3) Orice solicitare din partea Comisiei privind informații suplimentare sau pentru modificarea documentelor prezentate

inițial întrerupe termenul prevăzut la alin. (1), un nou termen începând să curgă de la data depunerii respectivelor informații sau modificări.

(4) Depunerea informațiilor suplimentare sau a documentelor cu modificări solicitate de Comisie nu poate fi făcută, sub sancțiunea respingerii cererii, mai târziu de 10 zile lucrătoare de la data solicitării Comisiei.

(5) În situația în care se constată lipsa unor documente solicitate sau documentele depuse sunt incomplete, ilizibile ori au o formă necorespunzătoare, se solicită completarea sau înlocuirea acestora, după caz.

Art. 13. — (1) Neîndeplinirea uneia dintre condițiile prevăzute în prezenta normă duce la respingerea cererii de eliberare a avizului pentru modificarea actului individual de aderare.

(2) Decizia de respingere, scrisă și motivată, se comunică solicitantului în termen de 5 zile lucrătoare de la adoptarea acesteia de către Comisie.

(3) Decizia de respingere poate fi contestată în termen de 30 de zile calendaristice de la data comunicării ei, în conformitate cu Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 14. — O nouă cerere de eliberare a avizului pentru modificarea actului individual de aderare poate fi adresată Comisiei numai după ce au fost remediate deficiențele care au constituit motivele de respingere a cererii inițiale.

#### CAPITOLUL IV

##### **Validarea și repartizarea aleatorie a persoanelor eligibile în cadrul procesului de aderare**

#### SECȚIUNEA 1

##### **Validarea persoanelor eligibile în cadrul procesului de aderare**

Art. 15. — (1) CNPAS întocmește Registrul participanților, prevăzut la art. 34 din Lege.

(2) CNPAS completează lunar Registrul participanților cu informațiile referitoare la persoanele eligibile prevăzute la:

a) art. 30 alin. (1) din Lege, care sunt obligate să adere la un fond de pensii administrat privat;

b) art. 30 alin. (2) din Lege, care își exprimă opțiunea de a adera la un fond de pensii administrat privat.

(3) Registrul participanților la fondurile de pensii administrate privat cuprinde:

a) numele, prenumele și domiciliul tuturor participanților aflați în evidența CNPAS;

b) codul numeric personal al acestora;

c) seria și numărul actului de identitate;

d) seria și numărul unic ale actului individual de aderare;

e) data semnării actului individual de aderare;

f) numărul de registru al administratorului din Registrul Comisiei;

g) numărul de registru al fondului de pensii administrat privat din Registrul Comisiei;

h) codul unic de identificare și denumirea angajatorului sau a angajatorilor, după caz;

i) numărul de registru al agentului de marketing persoană juridică din Registrul Comisiei;

j) numărul de registru al agentului de marketing persoană fizică din Registrul Comisiei.

Art. 16. — (1) Administratorii au obligația de a verifica informațiile înscrise în actele individuale de aderare cu datele

înscrise în copia actului de identitate, de a înregistra informațiile în evidențele proprii, în maximum 10 zile lucrătoare de la semnarea actului individual de aderare, și de a transmite informațiile în vederea validării de către CNPAS la următorul raport lunar.

(2) Administratorii au obligația să întocmească lunar un raport care să cuprindă informații privind persoanele eligibile care au semnat un act individual de aderare.

(3) Administratorii transmit lunar raportul prevăzut la alin. (2) către CNPAS și către Comisie, la data de 25 a fiecărei luni, pentru persoanele eligibile care au semnat un act individual de aderare, pe suport electronic, sub semnătură electronică extinsă.

(4) Raportul transmis lunar conține următoarele informații:

a) numele și prenumele persoanelor care au semnat un act individual de aderare;

b) codul numeric personal al acestora;

c) seria și numărul actului de identitate;

d) seria și numărul unic ale actului individual de aderare;

e) data semnării actului individual de aderare;

f) codul de înregistrare a administratorului în Registrul Comisiei;

g) codul de înregistrare a fondului de pensii administrat privat în Registrul Comisiei;

h) codul unic de identificare și denumirea angajatorului;

i) codul de înregistrare a agentului de marketing persoană juridică în Registrul Comisiei;

j) codul de înregistrare a agentului de marketing persoană fizică în Registrul Comisiei.

(5) Odată cu transmiterea raportului prevăzut la alin. (2), administratorii au obligația să transmită Comisiei, prin intermediul mijloacelor tehnice oferite de către aceasta sau pe suport electronic, sub semnătură electronică extinsă, imaginea scanată a actelor individuale de aderare și a actelor de identitate ale persoanelor ale căror date au fost înregistrate în raport.

(6) Imaginea scanată a documentelor prevăzute la alin. (5) este memorată în fișiere tip TIF, după forma xxx CNP, unde xxx reprezintă seria unică alocată de Comisie administratorului la momentul obținerii deciziei de avizare a actului individual de aderare, iar CNP reprezintă codul numeric personal al fiecărei persoane înregistrate în raport.

(7) În cazul nerespectării termenului de transmitere a raportului de către administratori, acesta se transmite la următorul termen prevăzut la alin. (3).

(8) În cazul în care pentru o anumită lună un administrator nu încheie niciun act individual de aderare, acesta nu întocmește și nu transmite raportul prevăzut la alin. (2).

Art. 17. — (1) Pe baza raportului transmis lunar de către administratori, CNPAS verifică:

a) dacă persoana este înscrisă în Registrul participanților;

b) dacă persoana este înscrisă în Registrul de evidență al asiguraților din sistemul public de pensii, administrat de CNPAS;

c) dacă persoana figurează cu un singur act individual de aderare raportat la CNPAS, în cadrul aceleiași raportări.

(2) Până la data de 10 a lunii următoare celei pentru care se întocmește raportul, CNPAS actualizează Registrul participanților și înscrie în acesta, ca validate, informațiile din actele de aderare pentru persoanele care îndeplinesc condițiile prevăzute la alin. (1).

(3) CNPAS invalidează informațiile din actele de aderare pentru persoanele care:

a) figurează cu un singur act individual de aderare raportat de către administratori, dar nu sunt înregistrate în Registrul de evidență a asiguraților din sistemul public de pensii;

b) au aderat anterior raportării lunare curente sau pentru care au fost raportate mai multe acte de aderare în cadrul aceleiași raportări lunare;

c) au semnat acte individuale de aderare care nu sunt completate cu toate informațiile solicitate, cu excepția denumirii și codului unic de înregistrare al angajatorului, precum și a numărului de telefon și e-mailului persoanelor eligibile.

Art. 18. — (1) În cazul persoanelor ale căror acte individuale de aderare au fost invalidate întrucât acestea nu figurează în Registrul de evidență a asiguraților din sistemul public de pensii, dar pentru care administratorul deține un act individual de aderare completat și semnat, precum și copia actului de identitate, administratorul include datele acestora în următoarele minimum 3 rapoarte către CNPAS și către Comisie, începând cu luna următoare semnării actului individual de aderare.

(2) În data de 12 a fiecărei luni, CNPAS transmite administratorilor și Comisiei un raport asupra procesului de validare a actelor individuale de aderare ale participanților, care conține informațiile prevăzute la art. 16 alin. (4), câmpurile aferente codurilor de validare și motivele invalidărilor pe baza datelor din Registrul de evidență a asiguraților din sistemul public de pensii, precum și data validării și înscrierii în Registrul participanților.

(3) În termen de 30 de zile calendaristice de la data primirii raportului CNPAS prevăzut la alin. (2), administratorul are obligația de a notifica în scris persoanelor cu care a semnat un act individual de aderare rezultatul procesului de validare.

(4) Notificarea participanților se va face după fiecare raport primit din partea CNPAS, prin orice mijloc care poate fi dovedit ulterior.

#### SECȚIUNEA a 2-a

##### **Repartizarea aleatorie a persoanelor eligibile în cadrul procesului de aderare**

Art. 19. — (1) Persoanele eligibile au la dispoziție o perioadă de 4 luni de la data la care sunt obligate prin efectul legii pentru a adera la un fond de pensii administrat privat.

(2) În data de 10 a fiecărei luni, CNPAS începe procesul de repartizare aleatorie, prin identificarea persoanelor care sunt obligate să adere la un fond de pensii administrat privat, care nu au semnat niciun act individual de aderare validat la un fond de pensii administrat privat și pentru care niciun administrator nu a transmis informațiile prevăzute la art. 16 alin. (4) în rapoartele aferente ultimelor 4 luni de la data la care acestea sunt obligate prin efectul legii să adere.

Art. 20. — În vederea organizării repartizării aleatorii, CNPAS clasifică persoanele eligibile care urmează a fi repartizate în funcție de următoarele criterii:

a) vârstă;

b) gen.

Art. 21. — (1) CNPAS organizează datele persoanelor pe categorii, după criteriul de vârstă, astfel:

a) persoanele cu vârsta de până la 25 de ani;

b) persoanele cu vârsta cuprinsă între 25 și 35 de ani.

(2) Fiecare categorie de persoane prevăzută la alin. (1) este împărțită în funcție de gen, prima grupă fiind cea a persoanelor de gen feminin.

(3) Categoriile de persoane care urmează a fi repartizate aleatoriu de către CNPAS sunt:

a) prima grupă de persoane ce urmează a fi repartizată către fondurile de pensii administrate privat conține persoanele prevăzute la alin. (1) lit. a) de genul feminin;

b) a doua grupă de persoane ce urmează a fi repartizată către fondurile de pensii administrate privat conține persoanele prevăzute la alin. (1) lit. a) de genul masculin;

c) a treia grupă de persoane ce urmează a fi repartizată către fondurile de pensii administrate privat conține persoanele prevăzute la alin. (1) lit. b) de genul feminin;

d) a patra grupă de persoane ce urmează a fi repartizată către fondurile de pensii administrate privat conține persoanele prevăzute la alin. (1) lit. b) de genul masculin.

Art. 22. — (1) CNPAS repartizează persoanele eligibile din fiecare categorie prevăzută la art. 21 alin. (3) astfel: pe o perioadă de 2 ani de la data intrării în vigoare a prezentei norme, fondurile de pensii administrate privat care dețin o cotă de peste 20% din numărul total de participanți nu participă la procesul de repartizare aleatorie a persoanelor eligibile. Pentru celelalte fonduri, repartizarea aleatorie a persoanelor eligibile se face direct proporțional cu numărul actelor individuale de aderare validate în luna respectivă.

(2) Repartizarea persoanelor eligibile din cadrul fiecărei grupe se efectuează, una câte una, în ordinea crescătoare a vârstei, începând cu fondul de pensii administrat privat cu cel mai mare număr de persoane validate.

Art. 23. — (1) Repartizarea aleatorie lunară este finalizată de către CNPAS până cel târziu la data de 15 a lunii respective.

(2) La finalizarea repartizării aleatorii, CNPAS înregistrează ca validate persoanele eligibile pentru fiecare fond de pensii administrat privat, generează serii și numere unice ale actelor individuale de aderare pentru persoanele repartizate aleatoriu și actualizează informațiile în Registrul participanților.

Art. 24. — În data de 18 a lunii respective, CNPAS notifică fiecărui administrator și Comisiei lista cu elementele de identificare, precum nume, prenume și cod numeric personal, și elementele de contact, precum domiciliul și seria și numărul actului de aderare alocat pentru persoanele repartizate aleatoriu, precum și data validării și înscrierii în Registrul participanților.

Art. 25. — Administratorul căruia i-au fost repartizate aleatoriu persoane eligibile de către CNPAS are obligația de a le informa în scris, prin intermediul serviciilor poștale, în termen de 30 de zile calendaristice de la data notificării prevăzută la art. 24 cu privire la denumirea fondului de pensii administrat privat și a administratorului acestuia, precum și cu privire la numărul și seria actului individual de aderare alocat.

## CAPITOLUL V

### Actualizarea informațiilor cuprinse în Registrul participanților la fondurile de pensii administrate privat

Art. 26. — În cadrul procesului de aderare, CNPAS actualizează Registrul participanților în baza:

a) rapoartelor lunare transmise de către administratori cu informațiile cuprinse în actele individuale de aderare;

b) rapoartelor lunare transmise de către administratori cu informațiile cu privire la datele de identificare și de contact ale participanților cuprinse în documentele justificative ale participanților sau angajatorilor;

c) informațiilor cuprinse în declarațiile nominale inițiale sau rectificative, în declarațiile de asigurare ori comunicările de modificare sau, după caz, în contractele de asigurare, respectiv actele adiționale la acestea;

d) informațiilor primite de la Centrul Național de Administrare a Bazelor de Date privind Evidența Persoanelor, denumit în continuare *CNABDEP*;

e) informațiilor primite de la Oficiul Român pentru Imigrări, denumit în continuare *ORI*;

f) deciziilor Comisiei.

Art. 27. — (1) Ori de câte ori este cazul, administratorii întocmesc, suplimentar față de raportul prevăzut la art. 16 alin. (2), rapoarte pe care le transmit către CNPAS la termenul prevăzut la art. 16 alin. (3), în baza:

a) cererilor primite din partea participanților;

b) listelor de atenționare primite de la CNPAS;

c) cererilor primite de la beneficiari, în cazul decesului participantului;

d) cererilor primite de la participanți care se află în situația prevăzută la art. 30 alin. (1) și (2) din Lege și care au obținut o hotărâre judecătorească definitivă și irevocabilă de desființare totală a actului individual de aderare.

(2) Cererile primite din partea participanților sau beneficiarilor pot fi pentru modificarea unor elemente de identificare ori de contact, pentru executarea unor hotărâri judecătorești, ca urmare a deschiderii dreptului la pensie de invaliditate pentru afecțiuni ireversibile, ca urmare a deschiderii dreptului la pensia privată, sau pentru solicitarea contravalorii activului personal net, ca urmare a decesului participantului.

(3) Administratorii au obligația efectuării de îndată a tuturor modificărilor cu privire la elementele de identificare și de contact ale unui participant la fondul de pensii pe care îl administrează, după confirmarea operării acestora în Registrul participanților de către CNPAS.

(4) Administratorii au obligația înregistrării, evidențierii cronologice și păstrării istoricului modificărilor cu privire la elementele de identificare și de contact ale unui participant la fondul de pensii pe care îl administrează.

Art. 28. — Rapoartele prevăzute la art. 27 alin. (1) transmise la CNPAS de către administratori conțin un cod de descriere a tipului de operațiuni, cu valori distincte pentru:

a) solicitarea de ștergere a participantului din Registrul participanților ca urmare a unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile de desființare totală a actului individual de aderare;

b) solicitarea de schimbare a datelor aferente actului individual de aderare;

c) solicitarea de schimbare a numelui și prenumelui participantului, a seriei și numărului actului de identitate;

d) solicitarea de modificare a codului numeric personal al participantului ca urmare a schimbării cetățeniei;

e) solicitarea de modificare a codului numeric personal al participantului ca urmare a unei erori materiale;

f) solicitarea privind luarea în evidență a încetării calității de participant prin dobândirea calității de pensionar de invaliditate;

g) solicitarea privind luarea în evidență a încetării calității de participant prin deschiderea dreptului la pensia privată;



h) solicitarea privind luarea în evidență a încetării calității de participant, prin deces, ca urmare a depunerii de către beneficiar a copiei de pe certificatul de moștenitor.

Art. 29. — (1) Pe baza datelor și informațiilor conținute în rapoartele primite de la administratori, corelate cu informațiile existente în baza de date a asiguraților la sistemul public de pensii, CNPAS actualizează elementele de identificare ale participanților referitoare la codul numeric personal, seria și numărul actului de identitate, numele și prenumele, domiciliul și/sau Registrul participanților cu privire la încetarea calității de participant.

(2) Pe baza datelor primite de la CNABDEP, ORI sau administratori, CNPAS întocmește, după caz, liste de atenționare, prevăzute la art. 30.

Art. 30. — (1) În data de 12 a fiecărei luni, CNPAS transmite administratorilor listele de atenționare.

(2) Listele de atenționare cuprind:

a) informații referitoare la persoanele eligibile, cu mai multe acte individuale de aderare, care au același nume și același cod numeric personal;

b) informații referitoare la persoanele eligibile cu nume diferite, dar având același cod numeric personal;

c) informații referitoare la participanții decedați sau la cei care au pierdut ori au primit cetățenia română, obținute lunar de către CNPAS de la CNABDEP;

d) informații referitoare la participanți care au deschis mai multe conturi;

e) informații referitoare la participanții care au dobândit calitatea de pensionar de invaliditate;

f) informații referitoare la participanții ale căror coduri numerice personale nu se regăsesc în baza de date a CNABDEP;

g) alte informații referitoare la participanți care au drept efect modificări în Registrul participanților.

Art. 31. — (1) În cel mai scurt timp posibil de la primirea listelor de atenționare, administratorii analizează situația și se adresează, după caz, fiecărui participant menționat în listă, angajatorilor sau altor administratori, în vederea clarificării situației notificate.

(2) În cazul notificării participantului de către administrator cu privire la semnalizarea unor erori materiale referitoare la elementele de identificare ale participantului, participantul este obligat să întreprindă toate măsurile necesare în vederea corectării erorii.

(3) Participantul este obligat să notifice în scris administratorului fondului de pensii administrat privat la care a aderat sau a fost repartizat aleatoriu, precum și angajatorului sau angajatorilor, după caz, orice modificare referitoare la elementele de identificare și/sau de contact, însoțite de copii ale actelor doveditoare eliberate de instituțiile abilitate, în termen de 30 de zile calendaristice de la eliberarea acestora.

Art. 32. — (1) În cazul în care CNPAS constată că pentru același cod numeric personal există diferențe semnificative între numele participantului transmis prin informațiile cuprinse în actul individual de aderare și numele din declarația nominală transmisă de către angajator, CNPAS notifică administratorului această situație în lista de atenționare.

(2) În cel mai scurt timp posibil de la primirea listei de atenționare, administratorul se adresează în scris participantului

menționat în listă și, după caz, angajatorului, în vederea clarificării situației descrise la alin. (1).

(3) În cazul în care se constată că datele aparțin aceluiași participant, iar eroarea materială a apărut în declarația nominală transmisă de către angajator casei teritoriale de pensii, administratorul notifică participantului să solicite angajatorului îndreptarea erorii materiale și transmiterea unei declarații rectificative casei teritoriale de pensii, care să conțină numele corect.

(4) În cazul în care se constată că datele aparțin aceluiași participant, iar numele acestuia s-a modificat ca urmare a unor schimbări legale de nume, respectiv căsătorie, divorț sau pe cale administrativă, operate în baza de date administrată de CNABDEP, și modificările nu au fost comunicate angajatorilor de către participant, administratorul notifică participantul să solicite angajatorului înscrierea noului nume în următoarea declarație nominală transmisă la CNPAS.

(5) În cazul în care modificările legale de nume sunt comunicate administratorului de către participant, administratorul are obligația de a întocmi raportul prevăzut la art. 27 și de a notifica CNPAS cu privire la noul nume al participantului, prin înscrierea unei poziții având mențiunea „modificări de elemente de identificare”, conținând noul nume al participantului, în termenul prevăzut la art. 16 alin. (3), atașând la raport copia actului de identitate.

(6) CNPAS, pe baza rapoartelor primite de la administratori, corelate cu informațiile existente în baza de date a asiguraților la sistemul public de pensii, operează modificarea numelui participantului în Registrul participanților și îl informează pe administrator asupra operării modificării.

Art. 33. — (1) În cazul cererilor primite de administrator de la persoane care se află în situația prevăzută la art. 30 alin. (1) din Lege și care au obținut o hotărâre judecătorească definitivă și irevocabilă de desființare totală a actului individual de aderare, iar persoana respectivă are obligația de a adera la un fond de pensii administrat privat, se întreprind următoarele acțiuni:

a) persoana transmite administratorului la care este înregistrat ca participant, precum și CNPAS o copie a hotărârii judecătorești definitive și irevocabile;

b) la primirea copiei hotărârii judecătorești definitive și irevocabile, administratorul comunică CNPAS desființarea actului individual de aderare pentru participantul respectiv, prin înscrierea mențiunii „ștergerea participantului din Registrul participanților”, îi remite o copie a hotărârii judecătorești definitive și irevocabile;

c) CNPAS procedează la recuperarea contribuției brute virate până la momentul eliminării din Registrul participanților, în vederea returnării acesteia către Bugetul asigurărilor sociale de stat, prin compensare cu contribuțiile de virat la data următorului virament lunar;

d) CNPAS înscrie în listele nominale de viramente, la următorul termen de virament, pentru participantul în cauză, suma reprezentând contravaloarea contribuțiilor totale brute virate, cu semnul minus, după eliminarea din Registrul participanților;

e) în cazul în care activul personal al participantului este mai mic decât valoarea contribuțiilor brute virate la fond, diferența se acoperă din veniturile administratorului prevăzute la art. 85 lit. a) din Lege;

f) în cazul în care activul personal al participantului este mai mare decât valoarea contribuțiilor brute virate la fond, diferența se face venit din exploatare la fondul respectiv;

g) după efectuarea operațiunilor prevăzute la lit. a)—f), administratorul încheie contul participantului.

(2) În cazul cererilor primite de administrator de la persoane care se află în situația prevăzută la art. 30 alin. (2) din Lege și care au obținut o hotărâre judecătorească definitivă și irevocabilă de desființare totală a actului individual de aderare, iar persoana respectivă nu are obligația de a adera la un fond de pensii administrat privat, sunt aplicabile prevederile alin. (1).

Art. 34. — (1) În cazul în care CNPAS nu comunică administratorului informațiile referitoare la domiciliul participanților repartizați aleatoriu, administratorul procedează astfel:

a) identifică participanții care au fost repartizați aleatoriu la fondul de pensii pe care îl administrează și care nu figurează cu adresă de domiciliu;

b) identifică angajatorul după codul unic de identificare și se adresează acestuia, în scris, în vederea identificării adresei de domiciliu a participantului;

c) după primirea adresei de domiciliu de la angajatorul participantului, administratorul solicită în scris participantului transmiterea unei copii de pe actul de identitate, cu semnătură în original pe aceeași pagină cu imaginea reprodusă prin copiere;

d) în următorul raport transmis către CNPAS, administratorul comunică adresa participantului prin mențiunea „modificări de date personale” și atașează copia actului de identitate.

(2) În baza raportului menționat la alin. (1) lit. d) și a documentelor justificative primite, CNPAS înscrie în evidențele proprii adresa de domiciliu a respectivului participant.

Art. 35. — (1) În cazul în care un cetățean străin, rezident în România, având un cod numeric personal care începe cu cifra 7 sau 8, participant la un fond de pensii administrat privat, dobândește cetățenia română, acesta are obligația notificării administratorului și angajatorului asupra acestui fapt, în termen de 30 de zile calendaristice de la data eliberării actelor de identitate și atașează documentele justificative.

(2) Angajatorul, la primirea notificării prevăzute la alin. (1) și a copiilor de pe documentele justificative, transmite la casa teritorială de pensii o declarație nominală rectificativă, la următorul termen de depunere a declarațiilor.

(3) Administratorul notificat conform alin. (1) informează CNPAS, prin înscrierea în următorul raport lunar a respectivei modificări, în vederea modificării codului numeric personal al participantului în Registrul participanților.

(4) CNPAS, în baza raportului și a documentelor justificative primite de la administrator, precum și a declarației nominale rectificative primite de la angajator, operează modificarea codului numeric personal în Registrul participanților, după consultarea CNABDEP, și informează administratorul la data prevăzută la art. 30 alin. (1).

(5) Administratorul, în baza informării din partea CNPAS, operează modificarea codului numeric personal al participantului în evidențele proprii.

Art. 36. — (1) În cazul în care din evidențele CNABDEP rezultă ca a fost modificat codul numeric personal al unui participant și acesta are un nou act de identitate, participantul are obligația de a transmite administratorului o copie după noul act de identitate, cu semnătură în original pe aceeași pagină cu imaginea reprodusă prin copiere, în termen de maximum 30 de zile calendaristice de la eliberarea noului document.

(2) Administratorul notifică CNPAS în vederea înscrierii noului cod numeric personal în Registrul participanților, pentru participantul în cauză.

(3) CNPAS, în baza raportului și a documentelor justificative primite de la administrator, precum și a declarațiilor din sistemul public de pensii, operează modificarea codului numeric personal în Registrul participanților și informează administratorul la data prevăzută la art. 30 alin. (1).

(4) Administratorul, în baza informării din partea CNPAS, operează modificarea codului numeric personal al participantului în evidențele proprii.

Art. 37. — Administratorii au obligația de a păstra în evidențele proprii istoricul operațiunilor descrise la art. 27 alin. (2), art. 32—36 și documentele justificative aferente.

## CAPITOLUL VI

### Dispoziții finale

Art. 38. — Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se vor prelungi până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare.

Art. 39. — (1) Angajatorii, persoane fizice și juridice, sunt obligați să pună la dispoziția Comisiei și administratorilor de fonduri de pensii administrate privat datele și documentele necesare pentru identificarea participanților la fondurile de pensii administrate privat.

(2) Administratorii își transmit reciproc informații, la solicitarea scrisă a unuia dintre aceștia cu privire la datele participanților incluși în operațiunile descrise la art. 32, 35 și 36.

Art. 40. — Nerespectarea dispozițiilor cuprinse în prezenta normă se sancționează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv art. 16, art. 81 alin. (1) lit. c), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (1) lit. g) și art. 141 alin. (2)—(11) din Lege.

Art. 41. — Toate rapoartele transmise de către CNPAS la Comisie vor fi în format electronic, sub semnătură electronică extinsă, iar formatul acestor rapoarte se va stabili prin act adițional la protocolul încheiat între cele două instituții.

Art. 42. — Anexa face parte integrantă din prezenta normă.

Art. 43. — Prezenta normă intră în vigoare la 1 ianuarie 2010.

Art. 44. — La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Norma nr. 18/2007 privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 46/2007, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 503 din 13 iulie 2007, republicată, precum și orice alte dispoziții contrare.

## ACT-CADRU DE ADERARE

Nr. deciziei de autorizare ca administrator .....

Nr. deciziei de autorizare a prospectului schemei de pensii private .....

Nr. deciziei de autorizare a fondului de pensii administrat privat .....

Numele și prenumele participantului: .....

Codul numeric personal ..... B.I./C.I. seria ..... nr. ....

Data nașterii: zz/ll/aaaa: .....

Adresa de domiciliu .....

(localitate, județ/sector, stradă, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

Adresa de corespondență .....

(localitate, județ/sector, stradă, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

Numărul de telefon: ..... adresa e-mail .....

Denumirea fondului de pensii administrat privat .....

Administrat de .....

(denumirea administratorului)

Adresa de corespondență a administratorului .....

(localitate, județ/sector, stradă, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

Denumirea angajatorului ..... CUI .....

Conform prevederilor Legii nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, „administratorului, agentului de marketing și persoanelor afiliate acestora le este interzis:

1. să ofere beneficii colaterale în scopul de a convinge o persoană să adere la un fond de pensii sau să rămână participant la acesta;

2. să acorde foloase pentru facilitarea aderării potențialilor participanți.”

Declară participantului:

1. Declar pe propria răspundere că mă aflu la prima aderare la un fond de pensii administrat privat și că nu am mai semnat un alt act individual de aderare la un astfel de fond.

(Se marchează cu X de către participant numai în situația în care se află la prima aderare.)

2. Declar pe propria răspundere că am semnat acest act individual de aderare în vederea transferului meu de la un alt fond de pensii administrat privat.

(Se marchează cu X de către participant numai în situația în care se transferă de la un alt fond de pensii administrat privat.)

3. Am luat cunoștință de prevederile prospectului schemei de pensii private și sunt de acord să fiu parte la contractul de societate civilă și la contractul de administrare al fondului de pensii administrat privat.

Conform Legii nr. 677/2001 pentru protecția persoanelor cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date, cu modificările și completările ulterioare, participantul beneficiază de dreptul de acces, de intervenție, de a nu fi supus unei decizii individuale și de a se adresa justiției. Participantul are dreptul de a se opune prelucrării datelor personale care îl privesc și de a solicita ștergerea datelor, printr-o cerere scrisă, datată și semnată, adresată .....

(denumirea administratorului)

care prelucrează datele participantului conținute în prezenta anexă, în scopul prevăzut de Legea nr. 411/2004, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

*Administrator,*

.....

*Reprezentant legal,*

.....

(numele, prenumele, semnătura și ștampila)

Data .....

.....

*Participant,*

.....

(numele și prenumele)

.....

(semnătura)

Broker de pensii private .....

(denumirea)

*Agent,*

.....

(numele, prenumele și semnătura)

Nr. de Registru agent

.....

# ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

## ORDIN

### pentru modificarea și completarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 13/2007 privind situațiile financiare FINREP la nivel individual, aplicabile instituțiilor de credit

Având în vedere prevederile art. 153 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul prevederilor art. 420 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 48 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României,

**Banca Națională a României** emite următorul ordin:

**Art. I.** — Modelele situațiilor financiare FINREP la nivel individual și normele metodologice privind întocmirea și utilizarea acestora, aplicabile instituțiilor de credit, prevăzute în anexa la Ordinul Băncii Naționale a României nr. 13/2007 privind situațiile financiare FINREP la nivel individual, aplicabile instituțiilor de credit, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 703 și 703 bis din 18 octombrie 2007, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează potrivit prevederilor cuprinse în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

**Art. II.** — (1) Prevederile prezentului ordin se aplică începând cu situațiile financiare FINREP la nivel individual întocmite pentru data de 31 decembrie 2009.

(2) Situațiile financiare FINREP la nivel individual întocmite pentru data de 31 decembrie 2009 vor fi însoțite și de informații comparative pentru data de 31 decembrie 2008 aferente situațiilor financiare FINREP la nivel individual ale căror modele au fost modificate prin prezentul ordin, cu excepția FIN40.

Președintele Consiliului de administrație al Băncii Naționale a României,  
**Mugur Constantin Isărescu**

București, 20 noiembrie 2009.  
Nr. 9.

ANEXĂ

### MODIFICĂRI ȘI COMPLETĂRI ale Modelelor situațiilor financiare FINREP la nivel individual și ale normelor metodologice privind întocmirea și utilizarea acestora, aplicabile instituțiilor de credit

**I.** În cuprinsul textului, referirile la RON se vor citi ca referiri la lei, referirile la provizioane (pentru depreciere) se vor citi ca referiri la ajustări pentru depreciere, iar referirile la „Planul de conturi aplicabil instituțiilor de credit și instituțiilor financiare nebancale” se vor citi ca referiri la „Planul de conturi aplicabil instituțiilor de credit, instituțiilor financiare nebancale și Fondului de garantare a depozitelor în sistemul bancar”.

**II.** Capitolul II „Dispoziții referitoare la modelele și regulile de întocmire și transmitere/depunere a situațiilor financiare FINREP la nivel individual” se modifică după cum urmează:

**1. La punctul 1.2, prima teză se modifică și va avea următorul cuprins:**

„La întocmirea situațiilor financiare FINREP la nivel individual de către instituțiile de credit se au în vedere prevederile Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aplicabile instituțiilor de credit, instituțiilor financiare nebancale și Fondului de garantare a depozitelor în sistemul bancar, aprobate prin Ordinul Băncii Naționale a României nr. 13/2008 (denumite în continuare *Reglementările contabile*), prezentele norme metodologice, precum și oricare alte reglementări în materie în vigoare.”

**2. La punctele 3.1 și 3.2, sintagma „150 de zile” se înlocuiește cu sintagma „130 de zile”.**

**III.** Capitolul III „Modelele situațiilor financiare FINREP la nivel individual și normele metodologice privind întocmirea și utilizarea acestora” se modifică și se completează după cum urmează:

**1. La punctul II.3, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN3 — Instrumente financiare derivate care nu sunt instrumente de acoperire” se modifică și vor avea următorul cuprins:**

**„3. FIN3 — Instrumente financiare derivate care nu sunt instrumente de acoperire**

**PREZENTARE**

Situația FIN3 furnizează informații în legătură cu valoarea contabilă și valoarea noționalului instrumentelor financiare derivate care nu sunt instrumente de acoperire.

**CONȚINUT**

Linii

Corespund diferitelor categorii de instrumente financiare derivate, grupate în funcție de:

— tipul de risc, respectiv tipul bazei/elementului suport:

- curs de schimb (FX);
- rata dobânzii;
- acțiuni și indici bursieri; și
- altele;

— tipuri de instrumente financiare derivate.

Coloane

Situația FIN3 prezintă pe coloane:

— valoarea contabilă (activ sau datorie) a instrumentelor financiare derivate, înregistrată în conturile bilanțiere; și  
 — valoarea noționalului aferent instrumentelor financiare derivate, înregistrată în conturile în afara bilanțului. În cazul contractelor de schimb la termen, a contractelor swap de trezorerie, precum și a contractelor swap financiar de devize ce implică schimbul monedei naționale, în această coloană se înscrie valoarea devizelor de primit/de livrat, în timp ce în cazul celor ce implică schimbul a două devize, în această coloană se înscrie valoarea devizelor de primit.

PERIODICITATE: trimestrial.”

**2. La punctul II.4, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN5 — Titluri de plasament” se modifică și vor avea următorul cuprins:**

#### „4. FIN5 — Titluri de plasament

##### PREZENTARE

Situația FIN5 prezintă informații referitoare la valoarea contabilă brută a titlurilor de plasament, ajustările pentru depreciere constituite, valoarea de piață a titlurilor de plasament depreciate și valoarea contabilă netă a titlurilor de plasament.

##### CONȚINUT

##### Linii

Corespund tipurilor de instrumente clasificate în categoria titluri de plasament:

— acțiuni și alte titluri cu venit variabil, detaliate în continuare în instrumente cotate și necotate; și  
 — efecte publice și valori asimilate, obligațiuni și alte titluri cu venit fix, detaliate în funcție de calitatea emitentului respectivelor instrumente.

##### Coloane

Situația FIN5 prezintă pe coloane următoarele informații:

— coloana 1 — valoarea contabilă brută (fără a lua în calcul valoarea ajustărilor pentru depreciere aferente) a titlurilor de plasament pentru care nu au fost constituite ajustări pentru depreciere la nivel individual, indiferent dacă pentru acestea au fost sau nu constituite ajustări pentru deprecieri identificate la nivelul grupurilor de active financiare;

— coloana 2 — valoarea contabilă brută a titlurilor de plasament depreciate, respectiv pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere la nivel individual;

— coloana 3 — valoarea ajustărilor pentru depreciere constituite pentru titlurile de plasament, atât la nivel individual, cât și pentru deprecieri identificate la nivelul grupurilor de active financiare;

— coloana 4 — valoarea de piață a titlurilor de plasament depreciate, respectiv pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere la nivel individual; și

— coloana 5 — valoarea contabilă netă totală a titlurilor de plasament, respectiv suma valorilor contabile brute prezentate în coloanele 1 și 2, diminuată cu valoarea ajustărilor pentru depreciere prezentată în coloana 3.

PERIODICITATE: trimestrial.”

**3. La punctul II.4, modelul situației financiare „FIN5 — Titluri de plasament” se modifică și va avea următorul cuprins:**

„DENUMIREA INSTITUȚIEI DE CREDIT:

DATA RAPORTĂRII:

#### FIN5 — Titluri de plasament

— lei —

	Cod poziție	Valoarea contabilă a titlurilor de plasament nedepreciate	Valoarea contabilă brută a titlurilor de plasament depreciate	Ajustări pentru deprecierea titlurilor de plasament	Valoarea de piață a titlurilor de plasament depreciate	Valoarea contabilă netă totală a titlurilor de plasament
A	B	1	2	3	4	5
Acțiuni și alte titluri cu venit variabil	010					
— Cotate	011					
— Necotate	012					
Efecte publice și valori asimilate, obligațiuni și alte titluri cu venit fix	020					
— Administrații centrale	021					
— Instituții de credit	022					
— Instituții, altele decât cele de credit	023					
— Societăți	024					
— Retail	025					
<b>Total</b>	<b>030</b>					

Administrator,  
(conducătorul instituției de credit)

.....  
(numele, prenumele, semnătura și ștampila instituției de credit)

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,

.....  
(numele, prenumele și semnătura)”

4. La punctul II.5, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții” se modifică și vor avea următorul cuprins:

„5. FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții

PREZENTARE

Situația FIN6 prezintă informații referitoare la valoarea brută, ajustările pentru depreciere constituite și valoarea netă a creditelor și creanțelor (inclusiv leasing financiar), precum și a titlurilor de investiții.

CONȚINUT

Linii

Corespund celor două categorii de active financiare incluse în această situație:

- credite și creanțe (inclusiv leasing financiar), detaliate în continuare în funcție de calitatea contrapartidei (debitorului); și
- titluri de investiții, detaliate în funcție de calitatea emitentului respectivelor instrumente.

Coloane

Situația FIN6 prezintă pe coloane următoarele informații:

— coloana 1 — valoarea contabilă brută (fără a lua în calcul valoarea ajustărilor pentru depreciere aferente) a creditelor și creanțelor (inclusiv leasing financiar), precum și a titlurilor de investiții pentru care nu au fost constituite ajustări pentru depreciere la nivel individual, indiferent dacă pentru acestea au fost sau nu constituite ajustări pentru deprecieri identificate la nivelul grupurilor de active financiare;

— coloana 2 — valoarea contabilă brută a respectivelor tipuri de active financiare, care sunt depreciate, respectiv pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere la nivel individual;

— coloana 3 — valoarea ajustărilor pentru depreciere la nivel individual, constituite pentru respectivele tipuri de active financiare;

— coloana 4 — valoarea ajustărilor constituite pentru deprecieri identificate la nivelul grupurilor de active financiare;

— coloana 5 — valoarea contabilă netă totală a creditelor și creanțelor (inclusiv leasing financiar), precum și a titlurilor de investiții, respectiv suma valorilor contabile brute prezentate în coloanele 1 și 2, diminuată cu suma valorilor ajustărilor pentru depreciere prezentate în coloanele 3 și 4.

PERIODICITATE: trimestrial.”

5. La punctul II.5, modelul situației financiare „FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții” se modifică și va avea următorul cuprins:

„DENUMIREA INSTITUȚIEI DE CREDIT:

DATA RAPORTĂRII:

**FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții**

— lei —

	Cod poziție	Valoarea contabilă a activelor nedepreciate	Valoarea contabilă brută a activelor depreciate	Ajustări pentru depreciere la nivel individual	Ajustări pentru depreciere identificate la nivelul grupurilor de active financiare	Valoare contabilă netă totală
A	B	1	2	3	4	5
<b>Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar)</b>	010					
— Administrații centrale	011					
— Instituții de credit	012					
— Instituții, altele decât cele de credit	013					
— Societăți	014					
— Retail	015					
<b>Titluri de investiții</b>	020					
— Administrații centrale	021					
— Instituții de credit	022					
— Instituții, altele decât cele de credit	023					
— Societăți	024					
— Retail	025					

Administrator,  
(conducătorul instituției de credit)

.....  
(numele, prenumele, semnătura și ștampila instituției de credit)

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,

.....  
(numele, prenumele și semnătura)”

**6. La punctul II.7, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN8 — Instrumente financiare derivate de acoperire” se modifică și vor avea următorul cuprins:**

**„7. FIN8 — Instrumente financiare derivate de acoperire**

**PREZENTARE**

Situația FIN8 prezintă informații în legătură cu valoarea contabilă și valoarea noționalului instrumentelor financiare derivate de acoperire.

**CONȚINUT**

**Linii**

Corespund diferitelor categorii de instrumente financiare derivate, grupate în funcție de:

— tipul de risc, respectiv tipul bazei/elementului suport:

- curs de schimb (FX);
- rata dobânzii;
- acțiuni și indici bursieri; și
- altele;

— tipuri de instrumente financiare derivate.

**Coloane**

Situația FIN8 prezintă pe coloane:

- valoarea contabilă (activ sau datorie) a instrumentelor financiare derivate înregistrată în conturile bilanțiere; și
- valoarea noționalului aferent instrumentelor financiare derivate, înregistrată în conturile în afara bilanțului. În cazul contractelor de schimb la termen, al contractelor swap de trezorerie, precum și al contractelor swap financiar de devize ce implică schimbul monedei naționale, în această coloană se înscrie valoarea devizelor de primit/de livrat, în timp ce în cazul celor ce implică schimbul a două devize, în această coloană se înscrie valoarea devizelor de primit.

PERIODICITATE: trimestrial.”

**7. La punctul II.8, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN9 — Imobilizări corporale” se modifică și vor avea următorul cuprins:**

**„8. FIN9 — Imobilizări corporale**

**PREZENTARE**

FIN9 — Imobilizări corporale reflectă existentul și mișcările de imobilizări corporale, precum și ajustările aferente acestora (amortizări și ajustări pentru depreciere).

**CONȚINUT**

**Tabelul A:** Imobilizări corporale evaluate prin aplicarea regulilor alternative de evaluare

Prezintă situația imobilizărilor corporale evaluate prin aplicarea regulilor alternative de evaluare.

**Linii**

Liniile reprezintă:

- valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale existente la începutul exercițiului financiar;
- valoarea intrărilor de imobilizări corporale în cursul anului, reflectată în rulajele debitoare ale conturilor de imobilizări corporale;
- valoarea cedărilor de imobilizări corporale în cursul anului, reflectată în rulajele creditoare ale conturilor de imobilizări corporale;
- valoarea creșterilor sau diminuărilor rezultate din reevaluările imobilizărilor corporale efectuate în cursul perioadei de raportare;
- valoarea amortizării aferentă imobilizărilor corporale înregistrată în cursul perioadei de raportare;
- valoarea constituțiilor sau majorărilor de ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale efectuate în cursul perioadei de raportare;
- valoarea diminuărilor sau reluărilor de ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale efectuate în cursul perioadei de raportare;
- alte modificări survenite în cursul perioadei de raportare;
- valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale existente la data raportării;
- valoarea amortizării cumulate, înregistrată la data raportării, aferentă imobilizărilor corporale, respectiv atât valoarea amortizării aferente perioadei de raportare, cât și valoarea amortizării aferente perioadelor anterioare;
- valoarea contabilă netă a activelor deținute în regim de leasing financiar (în calitate de locatar);
- valoarea contabilă netă a activelor deținute în regim de leasing operațional (în calitate de locator).

**Coloane**

Coloanele detaliază categoriile de imobilizări corporale evaluate prin aplicarea regulilor alternative de evaluare.

**Tabelul B:** Imobilizări corporale evaluate la cost

Prezintă situația imobilizărilor corporale evaluate la cost.

Liniile sunt aceleași cu cele ale tabelului A, cu excepția liniei corespunzătoare modificărilor rezultate din reevaluări.

**Coloane**

Coloanele detaliază categoriile de imobilizări corporale evaluate la cost.

Poziția 400 — Valoare contabilă totală — sold final total (total tabele A+B) reprezintă valoarea contabilă netă totală a imobilizărilor corporale existente la data raportării.

La completarea situației financiare FIN9 (tabelele A și B) se au în vedere și imobilizările în curs și avansurile pentru imobilizări care vor fi repartizate în mod corespunzător, în funcție de natura lor, în coloanele 1—4 aferente categoriilor de imobilizări corporale prevăzute de formularul FIN9.

PERIODICITATE: anual.”

8. La punctul II.9, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN11 — Fond comercial și alte immobilizări necorporale” se modifică și vor avea următorul cuprins:

„9. FIN11 — Fond comercial și alte immobilizări necorporale

PREZENTARE

FIN11 reflectă existentul și mișcările de immobilizări necorporale, precum și ajustările aferente acestora (amortizări și ajustări pentru depreciere).

CONȚINUT

Prezintă situația immobilizărilor necorporale.

Linii

Liniile reprezintă:

- valoarea contabilă netă a immobilizărilor necorporale existente la începutul exercițiului financiar;
- valoarea intrărilor (din dezvoltarea internă și din achiziții) de immobilizări necorporale în cursul anului, reflectată în rulajele debitoare ale conturilor de immobilizări necorporale;
- valoarea cedărilor și/sau casărilor de immobilizări necorporale în cursul anului, reflectată în rulajele creditoare ale conturilor de immobilizări necorporale;
- valoarea amortizării aferentă immobilizărilor necorporale, înregistrată în cursul perioadei de raportare;
- valoarea constituirilor sau majorărilor de ajustări pentru deprecierea immobilizărilor necorporale efectuate în cursul perioadei de raportare;
- valoarea diminuărilor sau reluărilor de ajustări pentru deprecierea immobilizărilor necorporale efectuate în cursul perioadei de raportare;
- alte modificări survenite în cursul perioadei de raportare;
- valoarea contabilă netă a immobilizărilor necorporale existente la data raportării;
- valoarea contabilă netă a activelor deținute în regim de leasing financiar (în calitate de locatar);
- valoarea contabilă netă a activelor deținute în regim de leasing operațional (în calitate de locator).

Coloane

Coloanele detaliază categoriile de immobilizări necorporale.

La completarea situației financiare FIN11 se au în vedere și immobilizările în curs și avansurile pentru immobilizări care vor fi repartizate în mod corespunzător, în funcție de natura lor, în coloanele 3—5 aferente categoriilor de immobilizări necorporale prevăzute de formularul FIN11.

PERIODICITATE: anual.”

9. La punctul II.18, modelul situației financiare „FIN36 — Angajamente de finanțare, angajamente de garanție și alte angajamente, precum și creanțe scoase din activ, urmărite în continuare” se modifică și va avea următorul cuprins:

„DENUMIREA INSTITUȚIEI DE CREDIT: .....

DATA RAPORTĂRII:.....

**FIN36 — Angajamente de finanțare, angajamente de garanție și alte angajamente, precum și creanțe scoase din activ, urmărite în continuare**

— lei —

	Cod poziție	Valoare
A	B	1
<b>Angajamente de finanțare</b>		
— Date	110	
— Administrații centrale	111	
— Instituții de credit	112	
— Instituții, altele decât cele de credit	113	
— Societăți	114	
— Retail	115	
— Primite	120	
— Administrații centrale	121	
— Instituții de credit	122	
— Instituții, altele decât cele de credit	123	
— Societăți	124	
— Retail	125	
<b>Angajamente de garanție</b>		
— Date	210	
— Administrații centrale	211	



	Cod poziție	Valoare
A	B	1
— Instituții de credit	212	
— Instituții, altele decât cele de credit	213	
— Societăți	214	
— Retail	215	
— Primite	220	
— Administrații centrale	221	
— Instituții de credit	222	
— Instituții, altele decât cele de credit	223	
— Societăți	224	
— Retail	225	
— Instrumente financiare derivate de risc de credit primite	230	
<b>Angajamente privind titlurile</b>		
— Titluri de primit	310	
— Administrații centrale	311	
— Instituții de credit	312	
— Instituții, altele decât cele de credit	313	
— Societăți	314	
— Retail	315	
— Titluri de livrat	320	
— Administrații centrale	321	
— Instituții de credit	322	
— Instituții, altele decât cele de credit	323	
— Societăți	324	
— Retail	325	
<b>Alte angajamente</b>		
— Date	410	
— Administrații centrale	411	
— Instituții de credit	412	
— Instituții, altele decât cele de credit	413	
— Societăți	414	
— Retail	415	
— Primite	420	
— Administrații centrale	421	
— Instituții de credit	422	
— Instituții, altele decât cele de credit	423	
— Societăți	424	
— Retail	425	
<b>Creanțe scoase din activ, urmărite în continuare</b>	500	
— Creanțe scoase din activ și urmărite în continuare	510	
— Dobânzi aferente creanțelor scoase din activ, urmărite în continuare	520	
— Creanțe atașate	530	

*Administrator,*  
(conducătorul instituției de credit)

.....  
(numele, prenumele, semnătura și ștampila instituției de credit)

*Conducătorul compartimentului financiar-contabil,*

.....  
(numele, prenumele și semnătura)"

10. La punctul II.19, normele metodologice privind întocmirea și utilizarea situației financiare „FIN40 — Alte informații” se completează cu prezentarea tabelului C „Număr de clienți”, cu următorul cuprins:

„Tabelul C: Număr de clienți

PREZENTARE

Situația FIN40 (tabelul C) prezintă numărul de clienți ai instituției de credit. Pentru completarea acestui tabel se vor avea în vedere persoanele cu care, în desfășurarea activităților prevăzute la art. 18 și la art. 20 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare, instituția de credit a negociat o tranzacție care se derulează și în prezent, precum și orice persoană care beneficiază de serviciile instituției de credit.

CONȚINUT

Linii

Prezintă numărul de clienți, după cum urmează:

- total;
- persoane fizice;
- persoane juridice.”

11. La punctul II.19, modelul situației financiare „FIN40 — Alte informații — Tabelul A: Active la valoarea brută” se modifică și va avea următorul cuprins:

„DENUMIREA INSTITUȚIEI DE CREDIT: .....

DATA RAPORTĂRII:.....

### FIN40 — Alte informații

**Tabelul A: Active la valoarea brută**

— lei —

	Cod poziție	Amortizări și ajustări pentru depreciere	Active nete	Active brute
A	B	1	2	3
<b>Operațiuni de trezorerie și operațiuni interbancare</b>	100			
— Casa și alte valori	110			
— Casa	113			
— Numerar în ATM-uri și ASV-uri	116			
— Alte valori	119			
— Cont curent la bănci centrale	120			
— Conturi de corespondent la instituții de credit (nostro)	130			
— Depozite la instituții de credit	140			
— Credite acordate instituțiilor de credit	150			
— Valori primite în pensiuine	160			
— Valori de recuperat	170			
— Operațiuni între organizațiile cooperatiste de credit din cadrul aceleiași rețele	180			
— Creanțe restante, din care:	190			
— credite restante	193			
— dobânzi restante	196			
— alte creanțe restante	199			
— Creanțe îndoielnice, din care:	200			
— credite îndoielnice	203			
— dobânzi îndoielnice	206			
— alte creanțe îndoielnice	209			
— Creanțe atașate	210			
<b>Operațiuni cu clientela</b>	300			
— Creanțe comerciale	310			
— Credite de trezorerie	320			
— Credite de consum și vânzări în rate	330			

	Cod poziție	Amortizări și ajustări pentru depreciere	Active nete	Active brute
A	B	1	2	3
— Credite pentru finanțarea operațiunilor de comerț exterior	340			
— Credite pentru finanțarea stocurilor și pentru echipamente	350			
— Credite pentru investiții imobiliare	360			
— Alte credite acordate clientelei	370			
— Credite acordate instituțiilor financiare	380			
— Valori primite în pensiuine	390			
— Conturi curente debitoare	400			
— Valori de recuperat	410			
— Creanțe restante, din care:	420			
— credite restante	423			
— dobânzi restante	426			
— Creanțe îndoielnice, din care:	430			
— credite îndoielnice	433			
— dobânzi îndoielnice	436			
— Creanțe atașate	440			
<b>Operațiuni cu titluri și operațiuni diverse</b>	<b>500</b>			
— Titluri primite în pensiuine livrată	510			
— Titluri de tranzacție	520			
— Titluri de plasament	530			
— Titluri de investiții	540			
— Instrumente financiare derivate	550			
— Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri	560			
— Decontări intrabancare și între organizațiile cooperatiste de credit din cadrul aceleiași rețele	570			
— Personal și conturi asimilate	580			
— Asigurări sociale, protecția socială și conturi asimilate	590			
— Bugetul statului, fonduri speciale și conturi asimilate	600			
— Debitori diverși	610			
— Decontări din operațiuni în asocieri în participație	620			
— Conturi de stocuri	630			
— Conturi de regularizare	640			
— Creanțe restante, din care:	650			
— titluri primite în pensiuine livrată restante	652			
— dobânzi restante aferente titlurilor primite în pensiuine livrată	655			
— Creanțe îndoielnice, din care:	660			
— titluri primite în pensiuine livrată îndoielnice	662			
— dobânzi îndoielnice aferente titlurilor primite în pensiuine livrată	665			
— Creanțe atașate	670			
<b>Valori immobilizate</b>	<b>700</b>			
— Credite subordonate	710			
— Părți în cadrul societăților comerciale legate, titluri de participare și titluri ale activității de portofoliu	720			
— Immobilizări în curs și avansuri acordate pentru immobilizări, immobilizări necorporale și corporale	730			

	Cod poziție	Amortizări și ajustări pentru depreciere	Active nete	Active brute
A	B	1	2	3
— Creanțe din operațiuni de leasing financiar	740			
— Creanțe restante	750			
— Creanțe îndoielnice	760			
— Creanțe atașate	770			
<b>Aționari sau asociați</b>	800			
<b>Total</b>	900			

Administrator,  
(conducătorul instituției de credit)

.....  
(numele, prenumele, semnătura și ștampila instituției de credit)

Conducătorul compartimentului financiar-contabil,

.....  
(numele, prenumele și semnătura)

**IV. Capitolul IV „Corespondența cu planul de conturi aplicabil instituțiilor de credit, instituțiilor financiare nebankare și Fondului de garantare a depozitelor în sistemul bancar a situațiilor financiare FINREP la nivel individual” se modifică după cum urmează:**

**1. La punctul 1, corespondența cu planul de conturi a pozițiilor 061 și 063 din cadrul situației financiare „FIN1 — Bilanțul” se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	PLAN DE CONTURI
„061	ex.141 + ex.181 + ex.182 – ex.191 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 – ex.291 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 – ex.399 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482 – ex.493 – ex.499
063	121 + 1271 + 131 + ex.141 + 151 + 161 + 1741 + 1761 + 1781 + 1782 + ex.181 + ex.182 – ex.191 + ex.201 + ex.281 + ex.282 - ex.291 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 – ex.399 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482 – ex.493 – ex.499”

**2. La punctul 3, corespondența cu planul de conturi a pozițiilor 020 coloana 3, 030 coloana 3, 050 coloana 3 și 060 coloana 3 din cadrul situației financiare „FIN3 — Instrumente financiare derivate care nu sunt instrumente de acoperire” se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„020	3	ex.9523
030	3	95212 + 95213 + 95215
050	3	ex.9523
060	3	ex.9523 + ex.95311 + ex.95321”

**3. La punctul 4, corespondența cu planul de conturi a situației financiare „FIN5 — Titluri de plasament” se modifică după cum urmează:**

**3.1. Corespondența aferentă pozițiilor 010 coloana 1, 011 coloana 1, 012 coloana 1, 020 coloana 1, 021 coloana 1, 022 coloana 1, 023 coloana 1, 024 coloana 1 și 025 coloana 1 se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„010	1	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382
011	1	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382
012	1	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382
020	1	ex.30311 + ex.30312 + ex.30351 + ex.30352 + ex.30371 + ex.30372 + ex.381 + ex.382
021	1	ex.30311 + ex.30312 + ex.30351 + ex.30352 + ex.30371 + ex.30372 + ex.381 + ex.382
022	1	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
023	1	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382
024	1	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382
025	1	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382"

**3.2. Pentru pozițiile 010—012, 020—025 se introduce corespondența aferentă coloanei 4, cu următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„010	4	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382 – ex.39113 – ex.399
011	4	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382 – ex.39113 – ex.399
012	4	ex.30313 + ex.30353 + ex.30373 + ex.381 + ex.382 – ex.39113 – ex.399
020	4	ex.30311 + ex.30312 + ex.30351 + ex.30352 + ex.30371 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39111 – ex.39112 – ex.399
021	4	ex.30311 + ex.30312 + ex.30351 + ex.30352 + ex.30371 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39111 – ex.39112 – ex.399
022	4	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39112 – ex.399
023	4	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39112 – ex.399
024	4	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39112 – ex.399
025	4	ex.30312 + ex.30352 + ex.30372 + ex.381 + ex.382 – ex.39112 – ex.399"

**4. La punctul 5, corespondența cu planul de conturi a situației financiare „FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții” se modifică după cum urmează:**

**4.1. Corespondența pozițiilor 010 coloanele 1—3, 011 coloanele 1—3, 012 coloana 1, 013 coloana 1, 014 coloana 1, 015 coloana 1, 020 coloana 1 și coloana 3, 021 coloana 1 și coloana 3, 022 coloana 1, 023 coloana 1, 024 coloana 1 și 025 coloana 1 se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„010	1	ex.121 + ex.1271 + ex.131 + ex.141 + ex.151 + ex.161 + ex.1741 + ex.1761 + ex.1781 + ex.181 + ex.182 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.231 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
	2	ex.121 + ex.1271 + ex.131 + ex.141 + ex.151 + ex.161 + ex.1741 + ex.1761 + ex.1781 + 1782 + ex.181 + ex.182 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.231 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
	3	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
011	1	ex.141 + ex.181 + ex.182 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
	2	ex.141 + ex.181 + ex.182 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
	3	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
012	1	ex.121 + ex.1271 + ex.131 + ex.141 + ex.151 + ex.161 + ex.1741 + ex.1761 + ex.1781 + ex.181 + ex.182 + ex.201 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
013	1	ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.231 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
014	1	ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
015	1	ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482
020	1	ex.304 + ex.381 + ex.382
	3	ex.3912 + ex.399
021	1	ex.30411 + ex.30412 + ex.30451 + ex.30452 + ex.30471 + ex.30472 + ex.381 + ex.382
	3	ex.39121 + ex.39122 + ex.399
022	1	ex.30412 + ex.30452 + ex.30472 + ex.381 + ex.382
023	1	ex.30412 + ex.30452 + ex.30472 + ex.381 + ex.382
024	1	ex.30412 + ex.30452 + ex.30472 + ex.381 + ex.382
025	1	ex.30412 + ex.30452 + ex.30472 + ex.381 + ex.382”

**4.2. Pentru pozițiile 010—015, 020—025 se introduce corespondența aferentă coloanei 4, cu următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„010	4	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
011	4	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
012	4	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
013	4	ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
014	4	ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
015	4	ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499
020	4	ex.3912 + ex.399
021	4	ex.39121 + ex.39122 + ex.399
022	4	ex.39122 + ex.399
023	4	ex.39122 + ex.399
024	4	ex.39122 + ex.399
025	4	ex.39122 + ex.399”

**5. La punctul 6, corespondența cu planul de conturi a poziției 031 coloanele 1—6 din Tabelul A „FIN7 — Informații referitoare la active financiare depreciate, restante și neperformante” se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„031	1	ex.181 + ex.281 + ex.381 + ex.481
	2	ex.181 + ex.281 + ex.381 + ex.481
	3	ex.181 + ex.281 + ex.381 + ex.481
	4	ex.181 + ex.281 + ex.381 + ex.481
	5	ex.141 + ex.181 + ex.182 – ex.191 + ex.201 + ex.202 + ex.203 + ex.204 + ex.205 + ex.206 + ex.209 + ex.241 + ex.2511 (solduri debitoare) + ex.25171 + ex.261 + ex.281 + ex.282 – ex.291 + ex.3011 + ex.3551 + ex.3557 + ex.381 + ex.382 – ex.399 + ex.401 + ex.402 + ex.407 + ex.471 + ex.481 + ex.482 – ex.493 – ex.499
	6	ex.191 + ex.291 + ex.399 + ex.493 + ex.499”

**6. La punctul 7, corespondența cu planul de conturi a pozițiilor 020 coloana 3, 030 coloana 3, 050 coloana 3 și 060 coloana 3 din cadrul situației financiare „FIN8 — Instrumente financiare derivate de acoperire” se modifică și va avea următorul cuprins:**

COD POZIȚIE	NR. COL.	PLAN DE CONTURI
„020	3	ex.9524
030	3	95222 + 95223 + 95225
050	3	ex.9524
060	3	ex.9524 + ex.95312 + ex.95322”

7. La punctul 18, corespondența cu planul de conturi a situației financiare „FIN36 — Angajamente de finanțare, angajamente de garanție și alte angajamente, precum și creanțe scoase din activ, urmărite în continuare” se modifică după cum urmează:

7.1. Corespondența pozițiilor 111, 112, 121, 122, 211, 212, 221 și 222 se modifică și va avea următorul cuprins:

COD POZIȚIE	PLAN DE CONTURI
„111	ex.901 + ex.903 + ex.981
112	ex.901 + ex.981
121	ex.902 + ex.904
122	ex.902
211	ex.911 + ex.913 + ex.981
212	ex.911 + ex.981
221	ex.912 + ex.914
222	ex.912”

7.2. Se introduce corespondența poziției 230, cu următorul cuprins:

COD POZIȚIE	PLAN DE CONTURI
„230	ex.959”

8. La punctul 19, corespondența cu planul de conturi a pozițiilor 500, 640 și 800 din cadrul situației financiare „FIN40 — Alte informații — Tabelul A: Active la valoarea brută” se modifică și va avea următorul cuprins:

COD POZIȚIE	PLAN DE CONTURI
„500	3011 + 3021 + 3025 + 3026 + 3031 + 3035 + 3037 + 3041 + 3045 + 3047 + 312 + 3362 + 3371 + 341 (sold debtor) + 342 (sold debtor) + 3514 + 35192 + 3521 (sold debtor) + 3522 (sold debtor) + 35262 + 3531 (sold debtor) + 35324 + 35328 (sold debtor) + 3533 (sold debtor) + 3534 + 3536 (sold debtor) + 3538 (sold debtor) + 35392 + 355 + 3571 + 361 + 362 + 363 + 365 + 367 + 368 + 371 + 3723 (sold debtor) + 3729 (sold debtor) + 374 + 375 + 378 + 381 + 382—391—393—399 + (333 + 373 + 379 + 311 + 319) solduri debitoare
640	371 + 3723 (sold debtor) + 3729 (sold debtor) + 373 (solduri debitoare) + 374 + 375 + 378 + 379 (solduri debitoare) – ex.399
800	508 (sold debtor)”

V. Capitolul V „Controlul situațiilor financiare FINREP la nivel individual” se modifică și se completează după cum urmează:

1. Punctul 2 „Controlul situației FIN2 — Contul de profit și pierdere” se completează cu subpunctul 2, cu următorul cuprins:

„2. Corelații între situația FIN2 și situația FIN1

FIN2	relația	FIN1
243	=	493
246	=	496”

2. Punctul 4 „Controlul situației FIN5 — Titluri de plasament” se modifică după cum urmează:

2.1. Subpunctul 1 „Controlul orizontal” se modifică și va avea următorul cuprins:

„1. Controlul orizontal

Pentru fiecare linie din situația FIN5 se va respecta următoarea corelație:  
col.1 + col.2 – col.3 = col.5”.

2.2. În cadrul corelațiilor între situația FIN5 și situația FIN1, „FIN5 col. 4” se înlocuiește cu „FIN5 col. 5”.

3. Punctul 5 „Controlul situației FIN6 — Credite și creanțe (inclusiv leasing financiar) și titluri de investiții” se modifică după cum urmează:

3.1. Subpunctul 1 „Controlul orizontal” se modifică și va avea următorul cuprins:

„1. Controlul orizontal

Pentru fiecare linie din situația FIN6 se va respecta următoarea corelație:  
col.1 + col.2 – col.3 – col.4 = col.5”.

3.2. În cadrul corelațiilor între situația FIN6 și situația FIN1, „FIN6 col.4” se înlocuiește cu „FIN6 col.5”.

4. Punctul 6 „Controlul situației FIN7 — Informații referitoare la active financiare depreciate, restante și neperformante” se modifică și se completează după cum urmează:

„1. Controlul vertical

Tabelul A: Informații referitoare la active financiare depreciate și restante

010 = 011 + 012

020 = 021 + 022 + 023 + 024 + 025

030 = 031 + 032 + 033 + 034 + 035

050 = 010 + 020 + 030 + 040

Tabelul B: Informații referitoare la activele financiare neperformante și alte active financiare depreciate

030 = 010 + 020

2. Corelații în cadrul situației FIN7

Tabelul A	relația	Tabelul B
050 col.6	=	030 col.2
050 (col.5 + col.6)	=	030 col.1

3. Corelații între situația FIN7 și situația FIN6

FIN7 — Tabelul A	relația	FIN6
030 (col.5 + col.6)	=	010 (col.2)
031 (col.5 + col.6)	=	011 (col.2)
032 (col.5 + col.6)	=	012 (col.2)
033 (col.5 + col.6)	=	013 (col.2)
034 (col.5 + col.6)	=	014 (col.2)
035 (col.5 + col.6)	=	015 (col.2)”

5. La punctul 19 „Controlul situației FIN40 — Alte informații”, tabelul A: Active la valoarea brută se completează cu subpunctul 3, cu următorul cuprins:

„3. Corelația între situația FIN40 — Tabelul A și situația FIN1

FIN40 — Tabelul A	relația	FIN1
900 (col.2)	=	130 (col.1)”

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,  
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București  
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București  
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro  
Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,  
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.411.58.33 și 021.410.47.30, fax 021.410.77.36 și 021.410.47.23  
Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948368 435650