



# MONITORUL OFICIAL

## AL

### ROMÂNIEI

Anul 179 (XXIII) — Nr. 766

PARTEA I  
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Luni, 31 octombrie 2011

#### SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>	<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
<b>LEGI ȘI DECRETE</b>			
187.	— Lege privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private .....	2–6	
767.	— Decret pentru promulgarea Legii privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private .....	7	
★			
778.	— Decret privind conferirea Ordinului Național <i>Steaua României</i> în grad de <i>Comandor</i> .....	7	
<b>ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE</b>			
A/1.406.	— Ordin al ministrului afacerilor externe pentru publicarea Rezoluției Consiliului de Securitate al Organizației Națiunilor Unite 2.009 (2011) privind situația din Libia și a Rezoluției 2.002 (2011) privind situația din Somalia .....	8–12	
<b>ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI</b>			
12.	— Ordin privind modificarea și completarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 1/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare consolidate conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară,		solicitate instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială, Ordinului Băncii Naționale a României nr. 3/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare FINREP la nivel individual, conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială și a Ordinului Băncii Naționale a României nr. 2/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea raportărilor periodice cuprinzând informații statistice de natură financiar-contabilă, aplicabile sucursalelor din România ale instituțiilor de credit din alte state membre .....
		15.	— Ordin pentru modificarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 23/2010 privind raportarea expunerilor mari de către instituțiile de credit și a Ordinului Băncii Naționale a României nr. 6/2011 privind raportarea expunerilor față de persoanele aflate în relații speciale cu instituția de credit .....
			13–31
			32

**LEGI ȘI DECRETE****PARLAMENTUL ROMÂNIEI**

CAMERA DEPUTAȚILOR

SENATUL

**LEGE****privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private**

Parlamentul României adoptă prezenta lege.

## CAPITOLUL I

**Dispoziții generale**

Art. 1. — La data intrării în vigoare a prezentei legi se înființează Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, denumit în continuare *Fondul de garantare*.

Art. 2. — (1) Fondul de garantare se constituie ca persoană juridică de drept public.

(2) Organizarea și funcționarea Fondului de garantare se stabilesc prin statut propriu, aprobat de Consiliul Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare *Comisia*, la propunerea Consiliului de administrație al Fondului de garantare, și se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

(3) Sediul Fondului de garantare este în municipiul București.

Art. 3. — (1) Scopul Fondului de garantare este acela de a garanta drepturile participanților și ale beneficiarilor, după caz, dobândite în cadrul sistemului de pensii private, reglementat și supravegheat de către Comisie, potrivit condițiilor și în limitele stabilite în prezenta lege.

(2) Fondul de garantare compensează pierderile participanților și/sau beneficiarilor la fondurile de pensii private, atât în perioada de acumulare a contribuțiilor, cât și după deschiderea dreptului la pensie, provenite din incapacitatea administratorilor sau a furnizorilor de pensii de a onora obligațiile asumate și asigură plata drepturilor participanților ori ale beneficiarilor la fondurile de pensii private, în cazul imposibilității asigurării lor de către administratorii sau furnizorii de pensii private, după caz.

(3) Fondul de garantare este organizat astfel încât constituirea, evidența și utilizarea resurselor pentru plata compensației către participanții fondurilor de pensii facultative să se facă în mod distinct față de constituirea, evidența și utilizarea resurselor pentru plata compensației către participanții fondurilor de pensii administrate privat, respectiv pentru perioada de acumulare a contribuțiilor și perioada de plată a pensiilor, iar resursele pentru plata compensației se gestionează distinct de resursele pentru acoperirea cheltuielilor de administrare și funcționare a Fondului de garantare.

Art. 4. — (1) Termenii și expresiile utilizate în prezenta lege au semnificația prevăzută la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În sensul prezentei legi, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a) *compensație* — suma care se plătește de către Fondul de garantare, până la concurența atât a obligației totale a administratorilor față de participantul sau beneficiarul unui fond de pensii private administrat de acesta, cât și a obligației totale a furnizorilor de pensii;

b) *contribuția inițială* — suma nerambursabilă datorată Fondului de garantare de către administratorii și furnizorii de

pensii private, autorizați de Comisie, utilizată pentru acoperirea cheltuielilor legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare;

c) *contribuția anuală* — suma datorată de către administratorii și furnizorii de pensii private, autorizați de Comisie, stabilită conform prevederilor art. 17 alin. (4);

d) *contribuția majorată* — suma datorată Fondului de garantare, în situații deosebite și justificate, de către administratorii și furnizorii de pensii private pentru completarea necesarului de resurse, în vederea acoperirii obligației pe care Fondul de garantare o are față de participanți și beneficiari;

e) *imposibilitate definitivă de exercitare a mandatului* — orice împrejurare care creează o indisponibilitate de exercitare a mandatului de către unul dintre membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare, cu o durată mai mare de 90 de zile calendaristice consecutive.

## CAPITOLUL II

**Organizarea și administrarea Fondului de garantare**

Art. 5. — (1) Fondul de garantare este administrat de un consiliu de administrație, compus din:

a) președintele Consiliului de administrație, desemnat de către Comisie;

b) un membru numit de Asociația pentru Pensiile Administrate Privat din România;

c) un membru numit de Ministerul Finanțelor Publice.

(2) Membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare sunt numiți pentru un mandat de 4 ani, care poate fi reînnoit o singură dată.

(3) Membrii Consiliului de administrație ale căror mandate au expirat își păstrează această calitate până la numirea succesorilor lor.

(4) În cazul unei situații de incompatibilitate prevăzute la art. 7 sau de imposibilitate definitivă de exercitare a mandatului de către unul dintre membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare, numirea înlocuitorului se face, cu respectarea condițiilor prevăzute la art. 6, pentru durata rămasă a mandatului.

(5) Președintele Consiliului de administrație al Fondului de garantare primește o indemnizație lunară de 25% din salariul lunar al directorului general al Fondului de garantare, iar ceilalți membri ai Consiliului de administrație primesc o indemnizație lunară de 20% din salariul lunar al directorului general al Fondului de garantare, indiferent de numărul ședințelor din luna respectivă.

Art. 6. — (1) Membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare trebuie:

a) să fie rezidenți în România, să aibă o bună reputație și pregătire profesională și o experiență de cel puțin 5 ani într-una din activitățile: financiar-bancară, de asigurări și reasigurări, de investiții, juridică, legislativă sau executivă din domeniul pensiilor private;

b) să aibă onorabilitatea necesară pentru a ocupa aceste funcții;

c) să nu fie membri ai vreunui partid politic pe perioada exercitării mandatului;

d) să nu aibă mențiuni în cazierul judiciar cu privire la condamnare pentru gestiune frauduloasă, abuz de încredere, fals, uz de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare sau luare de mită, pentru infracțiunile prevăzute de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare, pentru infracțiunile prevăzute la art. 143—145 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare;

e) să nu aibă mențiuni în cazierul fiscal.

(2) Nu pot deține calitatea de membru al Consiliului de administrație al Fondului de garantare persoanele nominalizate în anexa la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 159/2001 pentru prevenirea și combaterea utilizării sistemului financiar-bancar în scopul finanțării de acte de terorism, aprobată prin Legea nr. 466/2002, cu modificările ulterioare, precum și în lista întocmită potrivit prevederilor art. 27 din Legea nr. 535/2004 privind prevenirea și combaterea terorismului.

Art. 7. — (1) Membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare nu pot fi soți, rude sau afini până la gradul al doilea între ei.

(2) Membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare nu pot fi membri în niciun consiliu de administrație, consiliu de supraveghere sau membri în directorat la un administrator ori furnizor de pensii.

Art. 8. — (1) Calitatea de membru al Consiliului de administrație al Fondului de garantare încetează în următoarele situații:

- a) la încheierea mandatului;
- b) prin demisie;
- c) în cazul unei situații de incompatibilitate;
- d) în cazul imposibilității definitive de exercitare a mandatului;
- e) prin revocare;
- f) prin deces.

(2) Revocarea din funcție a oricărui membru al Consiliului de administrație al Fondului de garantare se face în aceleași condiții ca și numirea acestuia, caz în care conducătorul instituției sau asociației al cărei reprezentant a fost revocat va face o nouă propunere, în termen de 10 zile lucrătoare de la data revocării.

(3) Verificarea îndeplinirii condițiilor prevăzute la art. 6 pentru membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare se realizează de către Consiliul Comisiei.

Art. 9. — (1) Consiliul de administrație al Fondului de garantare se întrunește cel puțin o dată pe lună, în ședință ordinară.

(2) Consiliul de administrație al Fondului de garantare poate fi convocat în ședință extraordinară de către președinte sau la cererea a 2/3 dintre membrii Consiliului de administrație.

(3) Consiliul de administrație trebuie să fie convocat în scris, cu cel puțin 5 zile lucrătoare înainte de data ședinței.

(4) Convocarea trebuie să conțină ordinea de zi, data și documentele supuse discuției, precum și locul de desfășurare a ședinței.

(5) Ședințele vor avea loc la sediul Fondului de garantare sau în orice alt loc unde s-a convenit.

(6) În situația în care se solicită decizii urgente, termenul de 5 zile poate fi redus, iar convocarea va fi efectuată prin mijloace electronice.

(7) Consiliul de administrație deliberază în mod valabil în prezența a cel puțin 2 din numărul membrilor săi, din care un membru este președintele Consiliului de administrație.

(8) Deciziile Consiliului de administrație se iau cu majoritate simplă de voturi din totalul membrilor acestuia.

(9) Procesul-verbal al ședinței, care conține ordinea deliberărilor, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate, dacă este cazul, se semnează de către toți membrii prezenți la ședință.

(10) Pentru îndeplinirea atribuțiilor, Consiliul de administrație al Fondului de garantare adoptă decizii și hotărâri, după deliberarea în ședințe, conform alin. (8).

Art. 10. — Atribuțiile Consiliului de administrație al Fondului de garantare sunt următoarele:

I. analizează, avizează și propune Consiliului Comisiei, spre aprobare:

- a) statutul Fondului de garantare;
- b) structura organizatorică și de personal;
- c) bugetul de venituri și cheltuieli al Fondului de garantare;
- d) norme cu privire la stabilirea cotei contribuției anuale a administratorilor de fonduri și a furnizorilor de pensii private, autorizați de Comisie, precum și a plății acesteia;
- e) norme cu privire la majorarea sau diminuarea contribuțiilor, în conformitate cu art. 17 alin. (4);
- f) norme cu privire la stabilirea contribuției majorate, în conformitate cu art. 15 alin. (1) lit. e);
- g) raportul anual de activitate și situațiile financiare anuale, însoțite de raportul de audit;
- h) strategia anuală privind resursele financiare ale Fondului de garantare, care are ca obiective principale minimizarea riscului și lichiditatea plasamentelor, iar ca obiectiv complementar randamentul acestora. Criteriile de selectare a plasamentelor vor fi cuantificate și ierarhizate în funcție de aceste 3 obiective;
- i) calculul contribuției anuale și majorarea acesteia, după caz;
- j) procedurile și mecanismele adecvate de control intern și audit intern;

II. analizează și aprobă:

- a) numirea și eliberarea din funcție a membrilor conducerii executive;
- b) propuneri cu privire la modalitățile, plafoanele maxime, termenele și condițiile de plasare a resurselor financiare, stabilite în cadrul strategiei anuale privind Fondul de garantare;
- c) raportul cu privire la selectarea auditorului financiar pe bază de licitație;
- d) reglementări și proceduri interne elaborate de Fondul de garantare în aplicarea prezentei legi;

III. exercită orice alte sarcini prevăzute de legislația în vigoare sau primite de la Consiliul Comisiei;

IV. aplică sancțiunile prevăzute de lege, în situația în care administratorii și furnizorii de pensii private nu își îndeplinesc obligațiile prevăzute de prezenta lege și de reglementările emise în aplicarea acesteia.

Art. 11. — Președintele Consiliului de administrație al Fondului de garantare are următoarele atribuții:

- a) reprezintă Fondul de garantare în raporturile cu Comisia, administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private, ministerele și alte organe de specialitate ale administrației publice centrale, autorități ale administrației publice locale, alte persoane fizice și juridice, române sau străine, precum și în fața instanțelor judecătorești și arbitrale;
- b) stabilește ordinea de zi și convoacă Consiliul de administrație, în conformitate cu prevederile legii;
- c) conduce lucrările ședințelor Consiliului de administrație al Fondului de garantare;
- d) solicită directorului general prezentarea materialelor ce constituie obiectul ordinii de zi;
- e) face propuneri de numire în funcție a membrilor conducerii executive;
- f) semnează contractul de muncă al directorului general;
- g) exercită orice alte sarcini în aplicarea prevederilor legale.

Art. 12. — (1) Pentru asigurarea conducerii executive a activității Fondului de garantare, Consiliul de administrație numește, prin decizie, directorul general.

(2) Directorul general al Fondului de garantare duce la îndeplinire hotărârile și deciziile Consiliului de administrație al Fondului de garantare și informează asupra modului de îndeplinire a acestora.

(3) Directorul general al Fondului de garantare are următoarele atribuții:

a) propune Consiliului de administrație al Fondului de garantare, spre avizare, respectiv spre aprobare, documentele prevăzute la art. 10 pct. I și II;

b) aprobă informările și rapoartele privind activitatea Fondului de garantare;

c) asigură plasarea resurselor financiare ale Fondului de garantare, urmărind minimizarea riscului și lichiditatea plasamentelor, ca obiective principale, precum și randamentul plasamentului, ca obiectiv complementar, potrivit strategiei anuale aprobate de Consiliul Comisiei și hotărârilor Consiliului de administrație al Fondului de garantare, care va fi informat trimestrial asupra aplicării strategiei anuale;

d) asigură efectuarea investițiilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat, cu respectarea reglementărilor în vigoare și în limita plafoanelor aprobate;

e) încheie, modifică și desface, în condițiile legii, contractele individuale de muncă ale salariaților Fondului de garantare;

f) aprobă cererile cu privire la informațiile solicitate Comisiei sau administratorilor de fonduri și furnizorilor de pensii private, necesare funcționării în bune condiții a Fondului de garantare;

g) angajează cheltuielile legate de funcționarea Fondului de garantare, în limita prevederilor bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;

h) asigură organizarea și exercitarea controlului intern și auditului intern, în conformitate cu normele proprii;

i) încheie contracte de servicii de asistență și de consultanță de specialitate cu persoane fizice și juridice române și străine;

j) îndeplinește orice altă atribuție care îi revine în aplicarea prevederilor legale ori dată în sarcina sa de către Consiliul de administrație al Fondului de garantare.

(4) Pe perioada absenței directorului general al Fondului de garantare, acesta poate delega din atribuțiile sale personalului din subordine, astfel încât să se asigure continuarea activităților Fondului de garantare. Competențele care pot fi delegate se stabilesc prin reglementările interne ale Fondului de garantare.

Art. 13. — Reglementările interne ale Fondului de garantare vor conține cel puțin următoarele:

I. detalierea prevederilor din statut referitoare la:

a) atribuțiile și modul de desfășurare a activității Consiliului de administrație și a conducerii executive a Fondului de garantare;

b) compartimentele funcționale și atribuțiile personalului executiv;

II. prevederi referitoare la procedurile și mecanismele adecvate de control intern și audit intern, la gradul de adecvare a sistemului informatic preconizat a fi utilizat la specificul activității ce urmează a fi desfășurată, avându-se în vedere aspecte precum: capacitatea de a desfășura activitățile propuse, gradul de securitate a informației, capacitatea de a furniza raportările solicitate de Comisie, îndeplinirea criteriilor minime privind programele informatice utilizate în activitatea financiară și contabilă, prevăzute de normele metodologice de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile;

III. orice alte aspecte pe care Fondul de garantare le consideră necesare.

## CAPITOLUL III

### Resursele financiare și plasarea disponibilităților Fondului de garantare

#### SECȚIUNEA 1

##### Resursele financiare ale Fondului de garantare

Art. 14. — Administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private autorizați de Comisie au obligația plății contribuției inițiale, a contribuției anuale, respectiv a contribuției majorate, după caz, la Fondul de garantare, precum și asigurarea plății resurselor financiare necesare pentru acoperirea cheltuielilor legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare.

Art. 15. — (1) Resursele financiare ale Fondului de garantare se constituie din:

a) sume plătite la Fondul de garantare cu titlu de contribuție inițială la constituirea Fondului de garantare de către administratorii și furnizorii de pensii private;

b) sume plătite cu titlu de contribuții anuale la Fondul de garantare, distinct pentru fondurile de pensii facultative, respectiv fondurile de pensii administrate privat;

c) sume plătite la Fondul de garantare cu titlu de penalități de întârziere pentru neachitarea la termen a contribuțiilor datorate Fondului de garantare;

d) sume rezultate din fructificarea disponibilităților plasate;

e) sume plătite la Fondul de garantare cu titlu de contribuții majorate;

f) venituri din recuperarea creanțelor compensate de Fondul de garantare, decurgând din subrogarea în drepturile participanților și/sau ale beneficiarilor;

g) donații, sponsorizări, asistență tehnică, fonduri nerambursabile;

h) alte resurse financiare, inclusiv credite bancare;

i) sume plătite Fondului de garantare pentru acoperirea cheltuielilor legate de administrarea și funcționarea acestuia.

(2) Resursele financiare prevăzute la alin. (1) lit. b)—f) vor fi utilizate numai pentru asigurarea plății drepturilor participanților și ale beneficiarilor.

(3) Resursele financiare prevăzute la alin. (1) lit. a) și g)—i) vor putea fi utilizate pentru acoperirea cheltuielilor legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare, în limitele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Comisiei.

(4) Penalitățile datorate Fondului de garantare pentru neplata la termen a contribuțiilor se calculează în conformitate cu reglementările legale în vigoare aplicabile în materia colectării creanțelor bugetare.

(5) În situația în care se constată de către Consiliul de administrație al Fondului de garantare că resursele financiare ale Fondului de garantare prevăzute la alin. (1) sunt insuficiente pentru acoperirea plății compensației către participanți și beneficiari, acesta poate apela la împrumuturi garantate de statul român, contractate în conformitate cu prevederile legale în vigoare privind datoria publică.

(6) Resursele financiare necesare pentru acoperirea cheltuielilor legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli al Fondului de garantare, care se elaborează anual de către Consiliul de administrație al Fondului de garantare, până la data de 1 noiembrie a anului curent pentru anul următor, și se aprobă de către Consiliul Comisiei.

(7) Sumele rezultate ca fiind necesare pentru acoperirea cheltuielilor de administrare și funcționare a Fondului de garantare se împart în mod egal la toți administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private autorizați la data aprobării bugetului de venituri și cheltuieli și vor fi plătite până la data de 31 martie a anului următor.

Art. 16. — (1) Contribuția inițială la Fondul de garantare a fiecărui administrator de fonduri și furnizor de pensii private reprezintă echivalentul a 1% din capitalul social minim legal aferent autorizării pentru administrarea de fonduri de pensii private, respectiv autorizării pentru plata de pensii private.

(2) Administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private ce vor rezulta ca urmare a unei fuziuni sau a altei modalități de transformare sunt scutiți de la plata contribuției inițiale.

Art. 17. — (1) Contribuția anuală este destinată garantării drepturilor participanților și beneficiarilor, după caz.

(2) Contribuția anuală datorată Fondului de garantare se calculează de către acesta până la data de 31 ianuarie pentru anul în curs. Calculul sumelor necesare se realizează prin metode actuariale.

(3) Fondul de garantare elaborează norme cu privire la calculul actuarial reprezentând contribuția anuală și le supune spre aprobare Consiliului Comisiei.

(4) Contribuția anuală a fiecărui administrator și furnizor de pensii private se stabilește pe baza declarațiilor transmise de către aceștia Fondului de garantare prin intermediul unui formular, ale cărui format și dată de raportare se vor stabili de către Fondul de garantare și care va fi avizat de către Comisie.

(5) Plata contribuției anuale se va face până cel târziu la data de 30 aprilie a fiecărui an. În condițiile în care plata contribuției anuale nu se va efectua la termen, se vor aplica prevederile art. 30.

(6) În situații deosebite și justificate, la propunerea Consiliului de administrație al Fondului de garantare și cu aprobarea Consiliului Comisiei, contribuția anuală poate fi majorată până la dublul nivelului acesteia, în funcție de necesarul de resurse pentru acoperirea obligațiilor acestuia.

(7) În cazul în care, la propunerea Consiliului de administrație al Fondului de garantare, Consiliul Comisiei decide majorarea contribuției anuale în condițiile prevăzute la alin. (6), administratorii și furnizorii de pensii private sunt înștiințați despre această decizie de către Fondul de garantare, în termen de 15 zile de la aprobarea majorării.

(8) Decizia Consiliului Comisiei conține și termenul de plată a contribuției majorate.

Art. 18. — (1) Contribuțiile plătite de administratorii și furnizorii de pensii private nu se restituie, inclusiv în cazul lichidării judiciare și/sau al dizolvării acestora.

(2) Activele Fondului de garantare nu pot face obiectul unei executări silite, al unei tranzacții, nu pot fi cesionate sau gajate, sub sancțiunea nulității absolute.

(3) Fondul de garantare nu poate fi declarat în stare de faliment.

#### SECȚIUNEA a 2-a

##### **Plasarea disponibilităților Fondului de garantare**

Art. 19. — (1) Strategia de investire a resurselor Fondului de garantare, inclusiv stabilirea instrumentelor financiare prevăzute la alin. (2) și a emitenților acestora, are în vedere minimizarea riscurilor și asigurarea eficienței și a lichidității plasamentelor respective. Expunerea Fondului de garantare, atât pe fiecare dintre instrumentele financiare, cât și pentru fiecare emitent, se stabilește anual, în cadrul strategiei de investire a resurselor Fondului de garantare, elaborate de către Consiliul de administrație al Fondului de garantare și aprobate de către Consiliul Comisiei.

(2) Resursele financiare prevăzute la art. 15 alin. (1) lit. b), c), e), f) și i), aflate la dispoziția Fondului de garantare, pot fi investite de Fondul de garantare în:

a) instrumente ale pieței monetare, inclusiv conturi și depozite în lei la o instituție de credit persoană juridică română sau o sucursală a unei instituții de credit străine autorizate să

funcționeze pe teritoriul României, care nu se află în procedură de supraveghere specială ori administrare specială;

b) titluri de stat emise de Ministerul Finanțelor Publice, de state membre ale Uniunii Europene sau aparținând Spațiului Economic European;

c) alte instrumente financiare aprobate de Comisie, cu grad scăzut de risc.

#### CAPITOLUL IV

##### **Situații financiare anuale și controlul acestora**

Art. 20. — Fondul de garantare are obligația organizării și conducerii contabilității potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și reglementărilor contabile aplicabile Fondului de garantare, emise de Comisie, potrivit legii.

Art. 21. — În vederea îndeplinirii atribuțiilor sale, Fondul de garantare dispune de proceduri și mecanisme adecvate de control intern și audit intern, care se elaborează de către Fondul de garantare, se avizează de către Consiliul de administrație al Fondului de garantare și se aprobă de către Consiliul Comisiei.

Art. 22. — În scopul auditării situațiilor financiare anuale, Fondul de garantare încheie un contract cu un auditor financiar, persoană juridică, membru activ al Camerei Auditorilor Financiar din România, potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare, avizat de Comisie, pentru desfășurarea de activități ca auditor financiar în sistemul pensiilor private.

Art. 23. — Exercițiul financiar al Fondului de garantare începe la data de 1 ianuarie și se termină la data de 31 decembrie ale fiecărui an. Primul exercițiu financiar începe la data constituirii Fondului.

Art. 24. — (1) Situațiile financiare anuale se aprobă de Consiliul Comisiei, la propunerea Consiliului de administrație al Fondului de garantare.

(2) Raportul anual de activitate, împreună cu situațiile financiare anuale, aprobate de Consiliul Comisiei, precum și raportul auditorului financiar vor fi publicate pe pagina de internet a Fondului de garantare și a Comisiei, până cel târziu la data de 15 iunie din anul următor încheierii exercițiului financiar.

(3) Raportul anual de activitate include metodele actuariale utilizate pentru calculul contribuției anuale prevăzute la art. 17 alin. (2), precum și rezultatele acestor calcule.

Art. 25. — (1) Compensația va fi plătită de către Fondul de garantare numai în condițiile în care Comisia constată că administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private nu au capacitatea de a-și onora obligațiile asumate, după utilizarea provizioanelor tehnice constituite și a fondurilor proprii.

(2) Procedura de compensare va fi reglementată prin norme elaborate de Fondul de garantare și supuse aprobării Consiliului Comisiei.

#### CAPITOLUL V

##### **Obligații privind transparența activității Fondului de garantare**

Art. 26. — (1) Administratorii și furnizorii de pensii private sunt obligați să întocmească și să transmită, anual, Fondului de garantare, raportările privind modul de constituire și de virare a contribuțiilor datorate.

(2) Fondul de garantare transmite Comisiei, anual, rapoarte privind colectarea contribuțiilor și plasamentele efectuate, împreună cu situațiile financiare anuale.

(3) Fondul de garantare transmite Comisiei rapoarte în legătură cu orice eveniment de natură să afecteze funcționarea acestuia.

Art. 27. — (1) La cererea Consiliului de administrație al Fondului de garantare, administratorii de fonduri și furnizorii de

pensii private comunică orice informații necesare pentru îndeplinirea atribuțiilor Fondului.

(2) Informațiile obținute vor fi utilizate de către Fondul de garantare exclusiv pentru îndeplinirea atribuțiilor sale.

Art. 28. — Pentru îndeplinirea atribuțiilor sale, Fondul de garantare verifică la administratorii de fonduri și la furnizorii de pensii private realitatea datelor înscrise în declarațiile privind calculul și plata contribuțiilor datorate.

Art. 29. — Membrii Consiliului de administrație al Fondului de garantare, salariații Fondului de garantare, precum și celelalte persoane angajate de către Fondul de garantare au obligația de a nu dezvălui secretul profesional asupra informațiilor obținute în cursul activității lor decât în condițiile prevăzute de legislația în vigoare.

## CAPITOLUL VI Sanctiuni

Art. 30. — (1) Încălcarea prevederilor prezentei legi, precum și ale normelor emise în aplicarea acesteia constituie contravenție, în cazul în care nu constituie infracțiune, și atrage răspunderea civilă, contravențională sau penală, după caz.

(2) În situația în care administratorii și furnizorii de pensii private nu își îndeplinesc obligațiile prevăzute de prezenta lege și de reglementările emise în aplicarea acesteia, Fondul de garantare, prin decizie a Consiliului de administrație, semnată de președintele acestuia, dispune măsurile necesare pentru a asigura îndeplinirea acestora și aplică sancțiuni.

Art. 31. — (1) Încălcarea obligațiilor prevăzute de prezenta lege, de normele emise în aplicarea acesteia, precum și nerespectarea îndeplinirii obligațiilor în termenele prevăzute în decizia Consiliului de administrație al Fondului de garantare de către administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private constituie contravenție și se sancționează cu:

- a) avertisment scris;
- b) amendă contravențională.

(2) Limitele amenzilor se stabilesc, pentru persoanele juridice prevăzute la alin. (1), între 0,1% și 5% din capitalul social al acestora.

(3) Fondul de garantare aplică sancțiuni persoanelor fizice cărora, în calitate de administratori, reprezentanți legali sau exercitând în drept ori în fapt funcții de conducere sau exercitând cu titlu profesional activități reglementate de prezenta lege, le este imputabilă respectiva contravenție.

(4) Faptele ce constituie contravenții, săvârșite de persoanele fizice prevăzute la alin. (3), atrag răspunderea patrimonială a acestora, în condițiile legii, pentru prejudiciile cauzate. Dacă fapta este imputabilă mai multor persoane, acestea sunt ținute solidar la repararea prejudiciului cauzat.

(5) La individualizarea sancțiunii se ține seama de circumstanțele personale și reale ale săvârșirii faptei și de conduita făptuitorului.

(6) În cazul în care la săvârșirea unei contravenții au participat mai multe persoane, sancțiunea se va aplica fiecăreia separat.

(7) Constatarea contravențiilor se face de către personalul împuternicit în acest scop, prin decizie a președintelui Consiliului de administrație al Fondului de garantare.

Art. 32. — (1) Orice persoană care se consideră vătămată ca urmare a neaplicării sau aplicării necorespunzătoare a prevederilor prezentei legi are dreptul de a se adresa instanțelor judecătorești competente, potrivit prevederilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Plângerea formulată conform alin. (1) nu suspendă, pe timpul soluționării acesteia, măsurile dispuse de președintele Consiliului de administrație al Fondului de garantare.

Art. 33. — Dispozițiile art. 30 și 31 referitoare la contravenții se completează cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare.

## CAPITOLUL VII Dispoziții finale

Art. 34. — (1) În termen de 60 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei legi vor fi numiți membrii Consiliului de administrație. În termen de 30 de zile de la data numirii tuturor membrilor, președintele Consiliului de administrație convoacă prima ședință a Consiliului de administrație al Fondului de garantare.

(2) Fondul de garantare elaborează statutul propriu și structura organizatorică și de personal, în termen de 30 de zile de la data numirii membrilor Consiliului de administrație, pe care le supune spre aprobare Consiliului Comisiei.

(3) În termenul prevăzut la alin. (2), Consiliul de administrație numește directorul general.

(4) În termen de 90 de zile de la aprobarea documentelor prevăzute la alin. (2), Consiliul de administrație aprobă reglementările interne prevăzute la art. 13 pct. I.

(5) După aprobarea reglementărilor interne, directorul general angajează personalul necesar desfășurării activității Fondului de garantare, potrivit legii.

Art. 35. — (1) În termen de 6 luni de la data intrării în vigoare a prezentei legi, administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private care dețin autorizație de funcționare sunt obligați la plata contribuției inițiale la Fondul de garantare.

(2) Administratorii de fonduri și furnizorii de pensii private autorizați după intrarea în vigoare a prezentei legi sunt obligați la plata contribuției inițiale la Fondul de garantare, în termen de 60 de zile de la data autorizării lor de către Comisie.

Art. 36. — Fondul de garantare și Comisia, după caz, sunt împuternicite să emită reglementările necesare pentru a pune în aplicare și a impune respectarea prevederilor legislației referitoare la activitatea Fondului de garantare. Reglementările elaborate de Fondul de garantare pot fi sub formă de norme, proceduri, circulare, comunicate și instrucțiuni. Reglementările sub formă de norme și instrucțiuni se aprobă de către Comisie și se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Art. 37. — Comisia supraveghează și controlează modul în care Fondul de garantare își desfășoară activitatea.

Art. 38. — Autoritățile și instituțiile publice furnizează în mod gratuit Fondului de garantare informațiile solicitate, în scopul îndeplinirii de către acesta a atribuțiilor care îi revin potrivit prevederilor prezentei legi.

*Această lege a fost adoptată de Parlamentul României, cu respectarea prevederilor art. 75 și ale art. 76 alin. (2) din Constituția României, republicată.*

PREȘEDINTELE CAMEREI DEPUTAȚILOR  
**ROBERTA ALMA ANASTASE**

PREȘEDINTELE SENATULUI  
**MIRCEA-DAN GEOANĂ**

## PREȘEDINTELE ROMÂNIEI

## D E C R E T

**pentru promulgarea Legii privind înființarea, organizarea  
și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor  
din sistemul de pensii private**

În temeiul prevederilor art. 77 alin. (1) și ale art. 100 alin. (1) din Constituția României, republicată,

**Președintele României** d e c r e t e a z ă:

Articol unic. — Se promulgă Legea privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private și se dispune publicarea acestei legi în Monitorul Oficial al României, Partea I.

PREȘEDINTELE ROMÂNIEI  
**TRAIAN BĂSESCU**

București, 21 octombrie 2011.  
Nr. 767.



## PREȘEDINTELE ROMÂNIEI

## D E C R E T

**privind conferirea Ordinului Național *Steaua României*  
în grad de *Comandor***

În temeiul prevederilor art. 94 lit. a) și ale art. 100 din Constituția României, republicată, ale art. 4 alin. (1), ale art. 6 lit. A și ale art. 11 din Legea nr. 29/2000 privind sistemul național de decorații al României, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere propunerea ministrului afacerilor externe,

în semn de înaltă apreciere pentru contribuția personală semnificativă pe care a avut-o la dezvoltarea relațiilor de cooperare economică, culturală și politică dintre România și Republica Populară Chineză,

**Președintele României** d e c r e t e a z ă:

Articol unic. — Se conferă Ordinul Național *Steaua României* în grad de *Comandor* Excelenței Sale domnului Liu Zengwen, ambasadorul extraordinar și plenipotențiar al Republicii Populare Chineze în României.

PREȘEDINTELE ROMÂNIEI  
**TRAIAN BĂSESCU**

În temeiul art. 100 alin. (2) din  
Constituția României, republicată,  
contrasemnăm acest decret.

PRIM-MINISTRU  
**EMIL BOC**

București, 26 octombrie 2011.  
Nr. 778.

---

# ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL AFACERILOR EXTERNE

## ORDIN

### pentru publicarea Rezoluției Consiliului de Securitate al Organizației Națiunilor Unite 2.009 (2011) privind situația din Libia și a Rezoluției 2.002 (2011) privind situația din Somalia

În baza art. 5 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 202/2008 privind punerea în aplicare a sancțiunilor internaționale, aprobată cu modificări prin Legea nr. 217/2009, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 4 alin. (5) din Hotărârea Guvernului nr. 100/2004 privind organizarea și funcționarea Ministerului Afacerilor Externe, cu modificările și completările ulterioare,

**ministrul afacerilor externe** emite prezentul ordin.

Articol unic. — (1) Se dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea I, a următoarelor rezoluții ale Consiliului de Securitate al Organizației Națiunilor Unite:

a) Rezoluția Consiliului de Securitate al Organizației Națiunilor Unite 2.009 (2011) privind situația din Libia, prevăzută în anexa nr. 1;

b) Rezoluția Consiliului de Securitate al Organizației Națiunilor Unite 2.002 (2011) privind situația din Somalia, prevăzută în anexa nr. 2.

(2) Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Ministrul afacerilor externe,  
**Teodor Baconschi**

București, 12 octombrie 2011.  
Nr. A/1.406.

ANEXA Nr. 1

## REZOLUȚIA 2.009 (2011)

**adoptată de Consiliul de Securitate cu ocazia celei de-a 6620-a reuniuni din data de 16 septembrie 2011**

Consiliul de Securitate,

reamintindu-și angajamentul susținut pentru suveranitatea, independența, integritatea teritorială și unitatea națională a Libiei,

reamintind rezoluțiile anterioare 1.674 (2006) și 1.894 (2009) privind protecția civililor în cadrul conflictelor armate, 1.612 (2006), 1.882 (2009) și 1.998 (2011) privind copiii în cadrul conflictelor armate și 1.325 (2000), 1.820 (2008), 1.888 (2009), 1.889 (2009) și 1.960 (2010) privind femeile, pacea și securitatea,

reamintind decizia luată de a deferi situația din Libia procurorului Curții Penale Internaționale, precum și importanța cooperării pentru a oferi asigurări că cei care se fac răspunzători de încălcări ale drepturilor omului și ale dreptului internațional umanitar sau de complicitate în cazul atentatelor având drept țintă populația civilă vor fi trași la răspundere,

condamnând ferm toate încălcările drepturilor omului, precum și ale dreptului internațional umanitar, săvârșite, inclusiv încălcările care implică omoruri, alte utilizări ale violenței împotriva civililor sau arestările și reținerile arbitrare, în special în cazul imigranților din Africa și al membrilor comunităților minoritare,

de asemenea, condamnând ferm violența sexuală, în special cea îndreptată împotriva femeilor și fetelor, precum și recrutarea și utilizarea copiilor în situații de conflict armat cu încălcarea dreptului internațional aplicabil,

având în vedere că repatrierea voluntară și susținută a refugiaților și a persoanelor strămutate la nivelul teritoriului național va reprezenta un factor esențial pentru consolidarea păcii din Libia,

accentuând că asumarea răspunderii la nivel național și responsabilitatea națională sunt esențiale pentru instituirea păcii durabile și că autoritățile naționale dețin responsabilitatea primară de a-și identifica prioritățile și strategiile pentru consolidarea păcii ulterioare conflictului,

reamintind scrisoarea secretarului general din data de 7 septembrie 2011 (S/2011/542) și îmbrățișând intenția acestuia de a trimite, la solicitarea autorităților libiene, un număr inițial de persoane care urmează să fie coordonate de reprezentantul special al secretarului general,

luând notă de scrisoarea din data de 14 septembrie 2011 transmisă secretarului general de către dr. Mahmoud Jibril, prim-ministru al Consiliului Național de Tranziție din Libia,



exprimându-și recunoștința față de trimisul special al secretarului general în Libia, domnul Abdel-Elah Mohamed Al-Khatib, pentru eforturile depuse în sensul identificării unei soluții durabile și pașnice în Libia, reafirmand că Organizația Națiunilor Unite trebuie să coordoneze efortul comunității internaționale de susținere a tranziției și a procesului de reconstrucție din Libia, menite să instituie o Libie democrată, independentă și unită, îmbrățișând contribuțiile din acest domeniu ale reuniunii la nivel înalt din data de 26 august 2011 dintre secretarul general și organizațiile regionale, precum și ale Conferinței de la Paris din data de 1 septembrie 2011, precum și îmbrățișând eforturile Uniunii Africane, ale Ligii Statelor Arabe, ale Uniunii Europene și ale Organizației pentru Cooperare Islamică, exprimându-și îngrijorarea față de proliferarea armelor în Libia și impactul potențial al acestora asupra păcii și securității regionale, reamintind rezoluțiile sale 1.970 (2011) din data de 26 februarie 2011 și 1.973 (2011) din data de 17 martie 2011, reamintind hotărârea de a se asigura că bunurile indisponibilizate conform rezoluțiilor 1.970 (2011) și 1.973 (2011) vor fi cât de curând puse la dispoziția și folosite în favoarea poporului libian, îmbrățișând măsurile luate de Comitetul instituit conform Rezoluției 1.970 (2011) și de statele membre în această privință și subliniind importanța de a pune la dispoziție aceste bunuri într-un mod transparent și responsabil, în conformitate cu nevoile și dorințele poporului libian, având în vedere sarcina sa fundamentală în sensul menținerii păcii și securității internaționale conform Cartei Națiunilor Unite, luând măsuri conform cap. VII din Carta Națiunilor Unite și art. 41 al acesteia,

1. ia notă de progresele din Libia, salută situația îmbunătățită de acolo și are în vedere stabilitatea în Libia;

2. are în vedere instituirea unui guvern al Libiei, larg reprezentativ, de tranziție, și subliniază nevoia ca perioada de tranziție să se întemeieze pe un angajament în sensul democrației, al bunei guvernări, al statului de drept și al respectului pentru drepturile omului;

3. subliniază importanța promovării participării egale și depline a femeilor și a comunităților minoritare la discuțiile referitoare la procesul politic din cadrul etapei post-conflict;

4. îmbrățișează declarațiile Consiliului Național de Tranziție care fac apel la unitate, reconciliere națională și justiție, și le solicită libienilor de toate credințele și din toate mediile să se abțină de la răzbunări, inclusiv lipsiri de libertate arbitrare;

5. încurajează Consiliul Național de Tranziție să își pună în aplicare următoarele planuri:

a) de a proteja populația Libiei, a reinstaura serviciile guvernamentale și de a aloca fondurile Libiei într-o manieră deschisă și transparentă;

b) de a împiedica alte abuzuri și încălcări ale drepturilor omului și ale dreptului umanitar internațional și de a pune capăt impunității;

c) de a asigura un proces politic consultativ în vederea unui acord cu privire la o constituție și a organizării de alegeri libere și corecte;

d) de a asigura siguranța cetățenilor străini din Libia, în special a celor care au fost amenințați, tratați necorespunzător și/sau reținuți; și

e) de a împiedica proliferarea de lansatoare portabile sol-aer, arme de calibru mic și armament ușor și pentru a îndeplini obligațiile Libiei privind controlul armamentului și al nonproliferării conform dreptului internațional;

6. ia notă de apelurile Consiliului Național de Tranziție privind evitarea actelor de război, inclusiv a celor îndreptate împotriva lucrătorilor imigranți;

7. solicită autorităților libiene să promoveze și să protejeze drepturile omului, inclusiv ale acelor persoane care aparțin grupurilor vulnerabile, să își respecte obligațiile conform dreptului internațional, inclusiv dreptului internațional umanitar și drepturilor omului, solicită autorităților libiene să fie trași la răspundere în conformitate cu standardele internaționale cei care se fac răspunzători de încălcări ale drepturilor omului, inclusiv de violență sexuală;

8. îndeamnă susținut autoritățile libiene să asigure protecția personalului și a sediilor misiunilor diplomatice în conformitate cu Convenția de la Viena privind relațiile diplomatice din 1961;

9. își exprimă hotărârea de a ajuta poporul libian să îndeplinească aceste obiective și îndeamnă toate statele membre să ajute poporul libian după cum se consideră adecvat;

10. îndeamnă toate statele membre să coopereze îndeaproape cu autoritățile libiene în cadrul eforturilor acestora

de a pune capăt impunității, în conformitate cu obligațiile internaționale ale Libiei;

11. solicită autorităților libiene să respecte obligațiile internaționale ale Libiei, inclusiv obligațiile prevăzute în Carta Națiunilor Unite, în conformitate cu dreptul internațional; mai solicită autorităților libiene să își onoreze contractele și obligațiile existente în conformitate cu prezenta rezoluție și cu celelalte rezoluții relevante, precum și dreptul aplicabil acestor contracte și obligații;

#### **Mandatul Organizației Națiunilor Unite**

12. decide instituirea unei Misiuni de Sprijin a Organizației Națiunilor Unite în Libia (*UNSMIL*), coordonată de un reprezentant special al secretarului general pentru o perioadă inițială de 3 luni, și decide în plus ca mandatul UNSMIL să fie acela de a ajuta și de a sprijini eforturile naționale libiene în sensul:

(a) instituirii securității și ordinii publice și promovării statului de drept;

(b) desfășurării dialogului politic cuprinzător, promovării reconcilierii naționale și inițierii procesului de elaborare a constituției și a celui electoral;

(c) extinderii autorității statului, inclusiv prin întărirea instituțiilor emergente răspunzătoare și prin reinstaurarea serviciilor publice;

(d) promovării și protejării drepturilor omului, în special a celor referitoare la grupurile vulnerabile, precum și al susținerii justiției transnaționale;

(e) luării măsurilor imediate ce se impun pentru inițierea recuperării economice, și al

(f) coordonării sprijinului care poate fi solicitat din partea altor actori multilaterali și bilaterali, după caz;

#### **Embargoul privind armele**

13. decide ca măsura impusă prin alin. 9 al Rezoluției 1.970 (2011) să nu se aplice, de asemenea, aprovizionării, vânzării sau transferului către Libia al:

(a) armelor și materialului conex de toate tipurile, inclusiv al asistenței tehnice, al pregătirii și al asistenței financiare și de orice alt tip, vizând doar securitatea sau asistența privind dezarmarea pentru autoritățile libiene și comunicate Comitetului dinainte și în absența unei decizii negative a Comitetului în interval de 5 zile lucrătoare de la o astfel de comunicare;

(b) armelor de calibru mic, armament ușor și material conex, exportat temporar în Libia pentru uzul unic al personalului Organizației Națiunilor Unite, al reprezentanților mass-mediei și al lucrătorilor umanitari și pentru dezvoltare, precum și al personalului asociat, comunicate Comitetului dinainte și în absența unei decizii negative a Comitetului în interval de 5 zile lucrătoare de la o astfel de comunicare;

#### **Blocarea fondurilor și resurselor economice**

14. decide ca Societatea Națională Libiană de Petrol (*LNOC*) și Compania Petrolieră Zueitina să nu mai fie afectate de

măsura blocării fondurilor și de alte măsuri impuse la alin. 17, 19, 20 și 21 ale Rezoluției 1.970 (2011) și la alin. 19 al Rezoluției 1.973 (2011);

15. decide să modifice măsurile impuse la alin. 17, 19, 20 și 21 ale Rezoluției 1.970 (2011) și la alin. 19 al Rezoluției 1.973 (2011) cu privire la Banca Centrală a Libiei, la Banca Arabă Libiană (LAFB), Autoritatea Libiană de Investiții (LIA) și Portofoliul de Investiții Africane Libiene (LAIP), după cum urmează:

(a) fondurile, alte bunuri și resurse economice din afara Libiei aparținând entităților menționate mai sus în prezentul alineat, care sunt înghețate începând cu data prezentei rezoluții conform măsurilor impuse la alin. 17 al Rezoluției 1.970 (2011) sau la alin. 19 al Rezoluției 1.973 (2011), trebuie să rămână indisponibilizate de către state, în afara situației în care fac obiectul unei excepții prevăzute la alin. 19, 20 sau 21 ale respectivei rezoluții sau la alin. 16 de mai jos;

(b) cu excepția celor prevăzute la (a), Banca Centrală a Libiei, LAFB, LIA și LAIP nu vor mai reprezenta subiectul măsurilor impuse la alin. 17 al Rezoluției 1.970 (2011), incluzând și situația în care statele nu mai trebuie să se asigure că toate fondurile, bunurile financiare sau resursele economice sunt împiedicate de a fi puse la dispoziția acestor entități ori în favoarea acestor entități de către cetățenii lor sau de către oricare cetățeni ori entități de pe teritoriile acestora;

16. decide ca, în plus față de prevederile de la alin. 19 al Rezoluției 1.970 (2011), măsurile impuse prin alin. 17 al respectivei rezoluții, astfel modificate prin alin. 15 de mai sus și alin. 19 al Rezoluției 1.973 (2011) să nu se aplice fondurilor, altor bunuri financiare sau resurselor economice ale Băncii Centrale a Libiei, LAFB, LIA și LAIP, cu condiția ca:

(a) un stat membru să îi fi comunicat Comitetului intenția de a autoriza accesul la fonduri, alte bunuri financiare sau resurse economice pentru unul sau mai multe dintre scopurile următoare și în absența unei decizii negative a Comitetului în interval de 5 zile lucrătoare de la această comunicare:

- (i) necesități umanitare;
- (ii) combustibil, electricitate și apă pentru stricta folosință a civililor;
- (iii) reluarea producției și vânzării libiene de hidrocarburi;
- (iv) instituirea, funcționarea ori consolidarea instituțiilor guvernului civil și a infrastructurii publice civile; sau
- (v) facilitarea reluării operațiunilor sectorului bancar, inclusiv pentru susținerea sau facilitarea comerțului internațional cu Libia;

(b) un stat membru să îi fi comunicat Comitetului că respectivele fonduri, alte bunuri financiare sau resurse economice nu se vor pune la dispoziția ori nu vor fi folosite în favoarea persoanelor care fac obiectul măsurilor impuse la alin. 17 al Rezoluției 1.970 (2011) sau la alin. 19 al Rezoluției 1.973 (2011);

(c) un stat membru să se fi consultat dinainte cu autoritățile libiene cu privire la utilizarea acestor fonduri, a altor active financiare sau resurse economice; și

(d) un stat membru să le fi prezentat autorităților libiene comunicarea înaintată conform prezentului alineat și ca autoritățile libiene să nu fi obiectat în interval de 5 zile lucrătoare față de eliberarea acestor fonduri, a celorlalte bunuri sau resurse economice;

17. le solicită statelor să fie vigilente atunci când iau măsuri conform alin. 16 de mai sus și să aibă în vedere utilizarea corespunzătoare a mecanismelor financiare internaționale în scopul promovării transparenței și al împiedicării alocării necorespunzătoare, în lumina provocărilor cărora autoritățile libiene încă mai trebuie să le facă față;

18. le solicită Fondului Monetar Internațional și Băncii Mondiale să conlucreze cu autoritățile libiene în scopul unei evaluări a cadrului de management financiar public al Libiei, care să recomande pașii de urmat de către Libia în scopul asigurării unui sistem de transparență și responsabilizare cu privire la fondurile deținute de instituțiile guvernamentale libiene, inclusiv LIA, LNOC, LAFB, LAIP și Banca Centrală a Libiei și îi solicită în plus Comitetului să se țină la curent cu privire la rezultatele respectivei evaluări;

19. îi trasează Comitetului sarcina de a revizui în permanență, în consultare cu autoritățile libiene, măsurile care se mențin impuse conform rezoluțiilor 1.970 (2011) și 1.973 (2011) cu privire la Banca Centrală a Libiei, LAFB, LIA și LAIP, și decide ca, în consultare cu autoritățile libiene, Comitetul să renunțe la desemnarea respectivelor entități de îndată ce este posibil, pentru a se asigura că bunurile sunt puse la dispoziția și se folosesc în avantajul cetățenilor Libiei;

#### **Interdicții în spațiul aerian de zbor și interzicerea zborurilor**

20. ia notă de îmbunătățirea situației din Libia, subliniază intenția de a revizui în permanență măsurile impuse prin alin. 6—12 ale Rezoluției 1.973 (2011) și subliniază că este pregătit, după cum se consideră de cuviință și dacă o permit condițiile, să anuleze respectivele măsuri și să pună capăt autorizației acordate statelor membre la alin. 4 al Rezoluției 1973 (2011) pe baza consultării cu autoritățile libiene;

21. decide ca măsurile de la alin. 17 al Rezoluției 1.973 (2011) să înceteze să mai producă efecte de la data prezentei rezoluții;

#### **Cooperare și raportare**

22. îi solicită secretarului general să raporteze cu privire la punerea în aplicare a prezentei rezoluții în interval de 14 zile de la adoptare și ulterior, lunar sau mai frecvent, după cum consideră de cuviință;

23. decide să rămână sesizat activ în privința acestei chestiuni.

ANEXA Nr. 2

### **REZOLUȚIA 2.002 (2011)**

#### **adoptată de Consiliul de Securitate cu ocazia celei de-a 6596-a reuniuni din data de 29 iulie 2011**

Consiliul de Securitate,

reafirmând rezoluțiile și declarațiile anterioare ale președintelui referitoare la situația din Somalia și în ceea ce privește Eritreea, în special Rezoluția 733 (1992), care a instituit un embargo privind furnizarea de arme și echipament militar pentru Somalia (denumit în cele ce urmează *embargoul privind armele din Somalia*), Rezoluția 1.519 (2003), Rezoluția 1.558 (2004), Rezoluția 1.587 (2005), Rezoluția 1.630 (2005), Rezoluția 1.676 (2006), Rezoluția 1.724 (2006), Rezoluția 1.744 (2007), Rezoluția 1.766 (2007), Rezoluția 1.772 (2007), Rezoluția 1.801 (2008), Rezoluția 1.811 (2008), Rezoluția 1.844 (2008), Rezoluția 1.853 (2008), Rezoluția 1.862 (2009), Rezoluția 1.907 (2009), Rezoluția 1.916 (2010), precum și Rezoluția 1.972 (2011),

reamintind că, așa cum s-a prevăzut în rezoluțiile 1.744 (2007) și 1.772 (2007), embargoul privind armele din Somalia nu se aplică pentru: (a) armele și echipamentul militar, pregătirea și asistența tehnică, având drept scop doar susținerea sau utilizarea

de către Misiunea Uniunii Africane din Somalia (*AMISOM*); și (b) aprovizionarea și asistența tehnică a statelor având drept scop doar ajutorarea instituțiilor din sectorul de securitate, consecvente cu procesul politic instituit în rezoluțiile respective și în absența unei decizii negative a Comitetului instituit conform Rezoluției 751 (1992), al cărui mandat a fost prelungit conform Rezoluției 1.907 (2009) (denumit în cele ce urmează *Comitetul*) în interval de 5 zile lucrătoare de la primirea unei comunicări preliminare cu privire la această asistență în fiecare caz individual,

reamintind rezoluțiile 1.612 (2005), 1.882 (2009) și 1.998 (2011) privind copiii și conflictele armate, rezoluțiile 1.325 (2000), 1.820 (2008), 1.888 (2009), 1.889 (2009) și 1.960 (2010) privind femeile, pacea și securitatea, precum și rezoluțiile 1.265 (1999), 1.296 (2000), 1.325 (2000), 1.612 (2005), 1.674 (2006), 1.738 (2006), 1.820 (2008), 1.882 (2009), 1.888 (2009) și 1.889 (2009) privind protecția civililor în cadrul conflictelor armate,

reafirmându-și respectul pentru suveranitatea, integritatea teritorială, independența politică și unitatea Somaliei, și, respectiv, a Djibouti și a Eritreei,

reafirmând că Acordul de pace de la Djibouti și Procesul de pace reprezintă baza pentru soluționarea conflictului din Somalia și reiterându-și angajamentul în sensul unei rezolvări integrale și de durată a situației din Somalia, pe baza Cartei federale de tranziție (*CFT*), și reiterând nevoia urgentă ca toți liderii din Somalia să ia măsuri tangibile pentru continuarea dialogului politic,

luând notă de raportul Grupului de monitorizare din data de 18 iulie 2011 (S/2011/433) înaintat conform alin. 6 (k) al Rezoluției 1.916 (2010) și de observațiile și recomandările cuprinse în acest text,

condamnând transporturile de arme și muniții către și pe teritoriul Somaliei și al Eritreei cu încălcarea embargoului privind armele din Somalia și a embargoului privind armele din Eritreea instituite conform Rezoluției 1.907 (2009) (denumită în cele ce urmează *embargoul privind armele din Eritreea*), drept o amenințare deosebită la adresa păcii și stabilității din regiune,

solicitându-le tuturor statelor membre, în special celor din regiune, să se abțină de la orice activitate care ar încălca embargourile privind armele din Somalia și Eritreea și să ia toate măsurile necesare pentru tragerea la răspundere a celor care se fac vinovați de aceste încălcări,

reafirmând importanța întăririi monitorizării embargourilor privind armele din Somalia și Eritreea, prin anchete constante și vigilente ale încălcărilor, având în vedere că aplicarea cu strictețe a embargourilor privind armele va îmbunătăți situația generală de securitate din regiune,

exprimându-și îngrijorarea cu privire la actele de intimidare la adresa Grupului de monitorizare și ingerințele în activitatea Grupului de monitorizare,

reiterându-și îngrijorarea sporită față de înrăutățirea situației umanitare din Somalia și față de impactul secetei și al foametei actuale, condamnând cu tărie ținerea și obstrucționarea furnizării de ajutor umanitar de către grupurile armate din Somalia, care au împiedicat furnizarea acestui ajutor în anumite zone, și deplângând atacurile repetate asupra personalului umanitar,

reiterându-și condamnarea în termenii cei mai severi a tuturor actelor de violență, a abuzurilor și a încălcărilor, inclusiv a violenței sexuale și a celei întemeiate pe diferența dintre sexe, comise împotriva civililor, inclusiv a copiilor, cu încălcarea dreptului internațional aplicabil, accentuând că făptuitorii trebuie judecați, reamintind toate rezoluțiile relevante privind femeile, pacea și securitatea, privind copiii și conflictele armate, precum și privind protecția civililor în conflictele armate și, prin urmare, considerând că trebuie reafirmate și consolidate și mai mult criteriile existente de desemnare a măsurilor urmărite conform Rezoluției 1.844 (2008),

reafirmând că este necesar ca și instituțiile federale de tranziție (IFT), dar și donatorii să poată fi ținuti reciproc răspunzători și să dea dovadă de transparență în ceea ce privește alocarea de resurse financiare,

solicitând încetarea alocării necorespunzătoare a fondurilor financiare care subminează capacitatea autorităților locale de a furniza servicii în Somalia,

hotărând că situația din Somalia, acțiunile Eritreei de subminare a păcii și reconcilierii din Somalia, precum și litigiul dintre Djibouti și Eritreea continuă să constituie o amenințare la adresa păcii internaționale și a securității din regiune,

luând măsuri conform cap. VII al Cartei Organizației Națiunilor Unite,

1. decide ca măsurile de la alin. 1, 3 și 7 ale Rezoluției 1.844 (2008) să se aplice persoanelor, iar prevederile alin. 3 și 7 ale prezentei rezoluții să se aplice entităților desemnate de Comitet:

(a) care desfășoară sau furnizează sprijin pentru actele ce amenință pacea, securitatea ori stabilitatea Somaliei, inclusiv actele care amenință Acordul de la Djibouti din 18 august 2008 sau procesul politic, ori care amenință IFT sau AMISOM prin forță;

(b) care au acționat cu încălcarea embargourilor generale și complete privind armele, reafirmate la alin. 6 al Rezoluției 1.844 (2008);

(c) care obstrucționează furnizarea de asistență umanitară pentru Somalia sau accesul la ori distribuția de asistență umanitară în Somalia;

(d) care reprezintă lideri politici sau militari ce recrutează ori utilizează copii în conflictele armate din Somalia, cu încălcarea dreptului internațional aplicabil;

(e) care se fac răspunzătoare de încălcări ale dreptului internațional în Somalia, implicând ținerea de civili, inclusiv copii și femei în situații de conflict armat, inclusiv de asasinat și mutilare, de violență sexuală și întemeiată pe diferențele dintre

sexe, de atentate comise împotriva școlilor și spitalelor, precum și de răpire și strămutare forțată;

2. consideră că actele prevăzute la alin. 1 (a) de mai sus pot include, dar nu se limitează la alocarea necorespunzătoare a resurselor financiare care subminează capacitatea instituțiilor federale de tranziție de a-și îndeplini obligațiile de furnizare a serviciilor în cadrul Acordului de la Djibouti;

3. consideră că orice activitate comercială nonlocală prin intermediul porturilor controlate de Al-Shabaab, care constituie sprijin financiar pentru o entitate desemnată, constituie o amenințare la adresa păcii, stabilității și securității Somaliei și, de aceea, persoanele și entitățile care desfășoară un astfel de comerț pot fi desemnate de Comitet și puse sub incidența măsurilor ținute instituite conform Rezoluției 1.844 (2008);

4. solicită Guvernului Federal de Tranziție (*GFT*) să analizeze interzicerea tuturor activităților comerciale desfășurate de marile nave comerciale cu porturile controlate de Al-Shabaab;

5. cere tuturor părților să asigure acces deplin, în siguranță și neîngrădit pentru furnizarea promptă a ajutorului umanitar pentru persoanele care necesită asistență la nivelul întregii Somalii și subliniază preocuparea sporită legată de înrăutățirea

situației umanitare din Somalia; îndeamnă toate părțile și grupurile armate să ia măsurile corespunzătoare pentru asigurarea siguranței și securității personalului umanitar și a aprovizionărilor și subliniază că este pregătită să aplice sancțiunile țintite împotriva acestor persoane și entități dacă îndeplinesc criteriile de desemnare prevăzute la alin. 1 (c) de mai sus;

6. decide prelungirea mandatului Grupului de monitorizare menționat la alin. 3 al Rezoluției 1.558 (2004), prelungit prin alin. 6 al Rezoluției 1.916, și îi solicită secretarului general să ia măsurile administrative necesare cât mai prompt cu putință pentru reinstituirea Grupului de monitorizare pentru o perioadă de 12 luni de la data prezentei rezoluții, alcătuit din 8 experți, și folosind acolo unde este posibil experiența membrilor Grupului de monitorizare instituit conform Rezoluției 1.916 (2010), și în consonanță cu Rezoluția 1.907 (2009), pentru a-și îndeplini mandatul, acest mandat constând în următoarele:

(a) să sprijine Comitetul în ceea ce privește monitorizarea punerii în aplicare a măsurilor impuse la alin. 1, 3 și 7 ale Rezoluției 1.844 (2008), inclusiv prin raportarea tuturor informațiilor privind încălcările; includerea în rapoartele sale către Comitet a tuturor informațiilor relevante pentru desemnarea potențială a persoanelor și entităților descrise la alin. 1 de mai sus;

(b) să sprijine Comitetul pentru centralizarea rezumatelor narative, menționate la alin. 14 al Rezoluției 1.844 (2008), referitoare la persoanele și entitățile desemnate conform alin. 1 de mai sus;

(c) să ancheteze toate operațiunile portuare din Somalia care pot genera venit pentru Al-Shabaab, o entitate desemnată de Comitet deoarece îndeplinește criteriile de desemnare prevăzute în Rezoluția 1.844 (2008);

(d) să continue sarcinile prevăzute la alin. 3 de la (a) până la (c) ale Rezoluției 1.587 (2005), alin. 23 de la (a) până la (c) ale Rezoluției 1.844 (2008), precum și la alin. 19 de la (a) până la (d) ale Rezoluției 1.907 (2009);

(e) să ancheteze, în coordonare cu agențiile internaționale relevante, toate activitățile, inclusiv de la nivelul sectoarelor financiare, maritime și al altora, care generează venituri folosite pentru comiterea de încălcări ale embargourilor privind armele din Somalia și Eritreea;

(f) să verifice orice mijloace de transport, rute, porturi maritime, aerogări și alte facilități folosite în legătură cu încălcările ale embargourilor privind armele din Somalia și Eritreea;

(g) să continue verificarea și actualizarea informațiilor cuprinse în proiectul de listă cu privire la acele persoane și entități implicate în desfășurarea actelor descrise la alin. 1 de mai sus, în interiorul și în afara Somaliei, precum și la susținătorii activi ai acestora, pentru posibile măsuri viitoare luate de Consiliu, și prezentarea acestor informații către Comitet, atunci când și sub forma pe care Comitetul o consideră adecvată;

(h) să redacteze un proiect de listă conținând acele persoane și entități implicate în desfășurarea de acte descrise la alin. 15 de la (a) la (e) ale Rezoluției 1.907 (2009) în interiorul și în afara Eritreei, precum și la susținătorii activi ai acestora, pentru posibile măsuri viitoare luate de Consiliu, și prezentarea acestor informații către Comitet, atunci când și sub forma pe care Comitetul o consideră adecvată;

(i) să continue să facă recomandări bazate pe anchetele proprii, cu privire la rapoartele anterioare ale panelului de experți (S/2003/223 și S/2003/1035) numit conform rezoluțiilor 1.425 (2002) și 1.474 (2003), precum și cu privire la rapoartele anterioare ale Grupului de monitorizare (S/2004/604,

S/2005/153, S/2005/625, S/2006/229, S/2006/913, S/2007/436, S/2008/274, S/2008/769 și S/2010/91) numit conform rezoluțiilor 1.519 (2003), 1.558 (2004), 1.587 (2005), 1.630 (2005), 1.676 (2006), 1.724 (2006), 1.766 (2007), 1.811 (2008), 1.853 (2008) și 1.916 (2010);

(j) să conclueze strâns cu Comitetul cu privire la recomandările concrete de măsuri suplimentare în scopul îmbunătățirii respectării generale a embargourilor privind armele din Somalia și Eritreea, precum și cu privire la măsurile impuse conform alin. 1, 3 și 7 ale Rezoluției 1.844 (2008) și alin. 5, 6, 8, 10, 12 și 13 ale Rezoluției 1.907 (2009) privind Eritreea;

(k) să sprijine identificarea zonelor în care capacitățile statelor din regiune pot fi consolidate pentru a facilita punerea în aplicare a embargourilor privind armele din Somalia și Eritreea, precum și a măsurilor prevăzute conform alin. 1, 3 și 7 ale Rezoluției 1.844 (2008) și alin. 5, 6, 8, 10, 12 și 13 ale Rezoluției 1.907 (2009) privind Eritreea;

(l) să furnizeze Consiliului, prin intermediul Comitetului, o informare intermediară în interval de 6 luni de la instituirea sa, precum și să înainteze rapoarte lunare de etapă către Comitet;

(m) să transmită două rapoarte finale, în atenția Consiliului de Securitate, prin intermediul Comitetului; primul concentrat pe Somalia, iar cel de-al doilea pe Eritreea, care să acopere toate cerințele prevăzute anterior, cel târziu cu 15 zile înainte de finalizarea mandatului Grupului de monitorizare;

7. îi solicită în plus secretarului general să întreprindă toate aranjamentele financiare necesare pentru a susține activitatea Grupului de monitorizare;

8. îi solicită Comitetului, în conformitate cu mandatul său și în consultare cu Grupul de monitorizare și cu celelalte entități ale Organizației Națiunilor Unite, să analizeze recomandările cuprinse în rapoartele Grupului de monitorizare și să recomande Consiliului modalități pentru îmbunătățirea punerii în aplicare și a respectării embargourilor privind armele, precum și pentru punerea în aplicare a măsurilor țintite impuse la alin. 1, 3 și 7 ale Rezoluției 1.844 (2008) și la alin. 5, 6, 8, 10, 12 și 13 ale Rezoluției 1.907 (2009) referitoare la Eritreea, ca reacție la continuarea încălcărilor;

9. decide ca, pentru o perioadă de 12 luni de la data prezentei rezoluții și fără a aduce atingere programelor de asistență umanitară desfășurate în alte părți, obligațiile în sarcina statelor membre conform alin. 3 al Rezoluției 1.844 (2008) să nu se aplice plății fondurilor și nici altor bunuri financiare sau resurse economice necesare asigurării furnizării prompte a asistenței umanitare necesare de urgență în Somalia de către Organizația Națiunilor Unite, agențiile sau programele specializate ale acesteia, de către organizațiile umanitare cu statut de observator în cadrul Adunării Generale a Organizației Națiunilor Unite care furnizează asistență umanitară, precum și de către partenerii de implementare ai acestora, inclusiv ONG-urile finanțate bilateral sau multilateral care participă la Apelul consolidat al Organizației Națiunilor Unite pentru Somalia;

10. îndeamnă toate părțile și toate statele, în special pe cele din regiune, și GFT, inclusiv organizațiile internaționale, regionale și subregionale, să coopereze pe deplin în cadrul activității Grupului de monitorizare și să asigure siguranța și accesul neîngrădit al membrilor acestuia în special la persoane, documente și situri pe care Grupul de monitorizare le consideră ca fiind relevante pentru executarea acestui mandat;

11. decide să rămână sesizat activ în privința acestei chestiuni.

# ACTE ALE BĂNCII NAȚIONALE A ROMÂNIEI

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

## ORDIN

**privind modificarea și completarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 1/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare consolidate conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, solicitate instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială, Ordinului Băncii Naționale a României nr. 3/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare FINREP la nivel individual, conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială și a Ordinului Băncii Naționale a României nr. 2/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea raportărilor periodice cuprinzând informații statistice de natură financiar-contabilă, aplicabile sucursalelor din România ale instituțiilor de credit din alte state membre**

Având în vedere prevederile art. 51 alin. (1) lit. e), ale art. 59 alin. (1) și ale 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.** — Ordinul Băncii Naționale a României nr. 1/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare consolidate conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, solicitate instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 153 și 153 bis din 2 martie 2011, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. La articolul 2, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (2<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

„(2<sup>1</sup>) Până la data de la care transmiterea situațiilor financiare consolidate FINREP, în format electronic, se realizează exclusiv prin intermediul SIRBNR, potrivit prevederilor Normei Băncii Naționale a României nr. 15/2006, cu modificările și completările ulterioare, instituțiile raportoare transmit Băncii Naționale a României raportările respective prin rețeaua de comunicații interbancare (RCI), sub formă de fișiere Excel.”

**2. La anexă, punctul 6 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„6. În vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate FINREP, instituțiile de credit vor utiliza, în ceea ce privește data recunoașterii/derecunoașterii în/din bilanț a activelor financiare, fie data tranzacției (data la care entitatea se angajează să cumpere sau să vândă activul), fie data decontării (data la care activul este efectiv livrat), corespunzător politicilor și metodelor de contabilizare aprobate de persoanele care asigură administrarea și/sau conducerea instituțiilor de credit. Metoda utilizată este supusă condiției aplicării consecvente.”

**Art. II.** — Ordinul Băncii Naționale a României nr. 3/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea situațiilor financiare FINREP la nivel individual, conforme cu

Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile instituțiilor de credit în scopuri de supraveghere prudențială, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 418 și 418 bis din 15 iunie 2011, se modifică și se completează după cum urmează:

**1. La articolul 2, după alineatul (2) se introduce un nou alineat, alineatul (2<sup>1</sup>), cu următorul cuprins:**

„(2<sup>1</sup>) Până la data de la care transmiterea situațiilor financiare FINREP la nivel individual, în format electronic, se realizează exclusiv prin intermediul SIRBNR, potrivit prevederilor Normei Băncii Naționale a României nr. 15/2006, cu modificările și completările ulterioare, instituțiile raportoare transmit Băncii Naționale a României raportările respective prin rețeaua de comunicații interbancare (RCI), sub formă de fișiere Excel.”

**2. La anexă, punctul 8 se modifică și va avea următorul cuprins:**

„8. În vederea întocmirii situațiilor financiare FINREP la nivel individual, instituțiile de credit vor utiliza, în ceea ce privește data recunoașterii/derecunoașterii în/din bilanț a activelor financiare, fie data tranzacției (data la care entitatea se angajează să cumpere sau să vândă activul), fie data decontării (data la care activul este efectiv livrat), corespunzător politicilor și metodelor de contabilizare aprobate de persoanele care asigură administrarea și/sau conducerea instituțiilor de credit. Metoda utilizată este supusă condiției aplicării consecvente.”

**3. La anexă, la capitolul III punctul 36 alineatul (1), literele c) și d) se abrogă.**

**4. La anexă, modelul situației „FIN 40 A: Active la valoare brută” se modifică și se înlocuiește cu modelul prevăzut în anexa nr. 1.**

5. La anexă, la capitolul IV, „Corespondența cu Planul de conturi aplicabil instituțiilor de credit” se modifică conform anexei nr. 2.

6. La anexă, la capitolul V „Controlul situațiilor financiare FINREP la nivel individual”, la punctul 9 litera b) „Corelații între FIN 10.A și FIN 1”, ultima corelație se modifică și va avea următorul cuprins:

„FIN 10.A.500.col.3 = FIN 1.223 + FIN 1.260”.

7. La anexă, la capitolul V, la punctul 9 litera c) „Corelații între FIN 10.A, FIN 10.B și FIN 1”, ultima corelație se modifică și va avea următorul cuprins:

„FIN 10.A.600.col.3 + FIN 10.B.300.col.2 = FIN 1.220 + FIN 1.260”.

8. La anexă, la capitolul V, la punctul 15, litera b) „Controlul vertical” se modifică și va avea următorul cuprins:

„b) Controlul vertical

110 = 113 + 116 + 119

100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200

300 = 310 + 320 + 330 + 340 + 350 + 360 + 370 + 380 + 390 + 400 + 410 + 420 + 430

500 = 510 + 520 + 530 + 540 + 550 + 560 + 570 + 580 + 590 + 600 + 610 + 620 + 630 + 640 + 650 + 660 + 670

700 = 710 + 720 + 730 + 740 + 750 + 760 + 770

900 = 100 + 300 + 500 + 700 + 800”.

**Art. III.** — Ordinul Băncii Naționale a României nr. 2/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea raportărilor periodice cuprinzând informații statistice de natură financiar-contabilă, aplicabile sucursalelor din România ale instituțiilor de credit din alte state membre, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 418 și 418 bis din 15 iunie 2011, se modifică și se completează după cum urmează:

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

„(3) Până la data de la care transmiterea raportărilor statistice periodice, în format electronic, se realizează exclusiv prin intermediul SIRBNR, potrivit prevederilor Normei Băncii Naționale a României nr. 15/2006, cu modificările și completările

ulterioare, sucursalele raportoare transmit Băncii Naționale a României raportările respective prin rețeaua de comunicații interbancare (RCI), sub formă de fișiere Excel.”

2. La anexă, punctul 9 se modifică și va avea următorul cuprins:

„9. În vederea întocmirii raportărilor periodice cuprinzând informații statistice de natură financiar-contabilă, sucursalele vor utiliza, în ceea ce privește data recunoașterii/derecunoașterii în/din bilanț a activelor financiare, fie data tranzacției (data la care entitatea se angajează să cumpere sau să vândă activul), fie data decontării (data la care activul este efectiv livrat), corespunzător politicilor și metodelor de contabilizare aprobate de persoanele care asigură administrarea și/sau conducerea sucursalelor. Metoda utilizată este supusă condiției aplicării consecvente.”

3. La anexă, la punctul 17, modelul situației „3A: Elemente de activ” se modifică și se înlocuiește cu modelul prevăzut în anexa nr. 3.

4. La anexă, la capitolul IV, „Corespondența cu Planul de conturi aplicabil instituțiilor de credit” se modifică conform anexei nr. 4.

5. La anexă, la capitolul V „Controlul raportărilor periodice”, la punctul 3), litera b) „Controlul vertical” se modifică și va avea următorul cuprins:

„b) Controlul vertical

110 = 113 + 116 + 119

100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200

300 = 310 + 320 + 330 + 340 + 350 + 360 + 370 + 380 + 390 + 400 + 410 + 420 + 430

500 = 510 + 520 + 530 + 540 + 550 + 560 + 570 + 580 + 590 + 600 + 610 + 620 + 630 + 640 + 650 + 660 + 670

700 = 710 + 720 + 730 + 740 + 750

800 = 100 + 300 + 500 + 700”.

**Art. IV.** — Anexele nr. 1—4\*) fac parte integrantă prin prezentul ordin.

**Art. V.** — Prezentul ordin intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2012.

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

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

București, 17 octombrie 2011.  
Nr. 12.

\*) Anexele nr. 1—4 sunt reproduse în facsimil.

DENUMIREA INSTITUȚIEI DE CREDIT:

DATA RAPORTĂRII:

## FIN40 — ALTE INFORMAȚII

FIN 40.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 și depozite la BNR, creanțe atașate și sume de amortizat	120			
– Conturi de corespondent la instituții de credit (nostro) și creanțe atașate	130			
– Depozite la instituții de credit, creanțe atașate și sume de amortizat	140			
– Credite acordate instituțiilor de credit, creanțe atașate și sume de amortizat	150			
– Operațiuni reverse repo și titluri luate cu împrumut, creanțe atașate și sume de amortizat	160			
– Valori de recuperat, creanțe atașate și sume de amortizat	170			
– Operațiuni între organizațiile cooperatiste de credit din cadrul aceleiași rețele, creanțe atașate și sume de amortizat	180			
– Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	190			
– Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	200			

	<b>Cod poziție</b>	<b>Amortizări și ajustări pentru depreciere</b>	<b>Active nete</b>	<b>Active brute</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Operațiuni cu clientela</b>	300			
– Creanțe comerciale, creanțe atașate și sume de amortizat	310			
– Credite de trezorerie, creanțe atașate și sume de amortizat	320			
– Credite de consum și vânzări în rate, creanțe atașate și sume de amortizat	330			
– Credite pentru finanțarea operațiunilor de comerț exterior, creanțe atașate și sume de amortizat	340			
– Credite pentru finanțarea stocurilor și pentru echipamente, creanțe atașate și sume de amortizat	350			
– Credite pentru investiții imobiliare, creanțe atașate și sume de amortizat	360			
– Alte credite acordate clienței, creanțe atașate și sume de amortizat	370			
– Credite acordate instituțiilor financiare, creanțe atașate și sume de amortizat	380			
– Operațiuni reverse repo și titluri luate cu împrumut, creanțe atașate și sume de amortizat	390			
– Conturi curente debitoare, creanțe atașate și sume de amortizat	400			
– Valori de recuperat, creanțe atașate și sume de amortizat	410			
– Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	420			
– Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	430			
<b>Operațiuni cu titluri și operațiuni diverse</b>	500			
– Active financiare deținute în vederea tranzacționării	510			
din care, credite și creanțe	511			
– Active financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	520			
din care, credite și creanțe	521			
– Active financiare disponibile în vederea vânzării și creanțe atașate	530			
din care, credite și creanțe	531			
– Investiții păstrate până la scadență și creanțe atașate	540			
din care, credite și creanțe	541			
– Instrumente de capitaluri proprii evaluate la cost	550			



	<b>Cod poziție</b>	<b>Amortizări și ajustări pentru depreciere</b>	<b>Active nete</b>	<b>Active brute</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
- Instrumente derivate	560			
- Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri și creanțe atașate	570			
- Decontări intrabancare și între organizațiile cooperatiste de credit din cadrul aceleiași rețele	580			
- Beneficii ale angajaților și conturi asimilate	590			
- Asigurări sociale, protecția socială și conturi asimilate	600			
- Bugetul statului, fonduri speciale și conturi asimilate	610			
- Debitori diverși, creanțe atașate și sume de amortizat	620			
- Decontări din operațiuni în asocieri în participație	630			
- Conturi de stocuri	640			
- Conturi de regularizare	650			
- Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	660			
- Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	670			
<b>Active imobilizate</b>	700			
- Credite subordonate, creanțe atașate și sume de amortizat	710			
- Titluri de participare deținute în filiale, în entități asociate și în entități controlate în comun	720			
- Dotări pentru unitățile proprii din străinătate	730			
- Imobilizări în curs, imobilizări necorporale și corporale	740			
- Creanțe din operațiuni de leasing financiar, creanțe atașate și sume de amortizat	750			
- Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	760			
- Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	770			
<b>Acționari sau asociați (+/-) *</b>	800			
<b>Total</b>	900			

\* Sumele negative trebuie să fie precedate de semnul (-)

**PERSOANA AUTORIZATĂ,**  
Numele, prenumele, semnătura  
și ștampila instituției de credit

**PERSOANA AUTORIZATĂ**  
Numele, prenumele și  
semnătura

## 1. FIN 1- Bilanțul

Cod poziție	Plan de conturi
	<b>ACTIV</b>
010	101+102+109+1111+1112 + ex <sup>1</sup> .1113+ ex.1114 + ex.1115 ±ex.1171+121 + 1271+1311 +ex.1312+ ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411+ex.1412 ± ex.1417 + 1521+ex.1522+1523+ex.1524± ex.1527 +ex.1611±ex.1617± ex.181 ± ex.182 - ex.191- ex.192 - ex.193± ex. 201 ± ex.202 ±ex. 203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) <sup>2</sup> ± ex. 25171+ ex.2611 ± ex.2617 ±ex.281± ex.282- ex.291- ex.292 - ex.293+ex.3011+ ex.3021 +ex.303+ex.304+ex.305+ex.333(solduri debitoare) + ex.3362+ ex.3371 +341 (sold debitor) <sup>3</sup> + 3515 + 35192+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355+ ex.3571+ ex.371 +ex.375+ ex.378 ±ex.381±ex.382-ex.391- ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482- ex.493+508 (sold debitor)
012	109+1111+1112 + ex.1113+ ex.1114 + ex.1115 ±ex.1171+121 + 1271+1311 +ex.1312+ ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411+ex.1412 ± ex.1417 + 1521+ex.1522+1523+ex.1524± ex.1527 +ex.1611±ex.1617± ex.181 ± ex.182 - ex.191- ex.192 - ex.193± ex. 201 ± ex.202 ±ex. 203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare)± ex. 25171+ ex.2611 ± ex.2617 ±ex.281± ex.282- ex.291- ex.292 - ex.293+ex.3011+ ex.3021 +ex.303 + ex.304 + ex.305 + ex.333(solduri debitoare) + ex.3362+ ex.3371 +341 (sold debitor) + 3515 + 35192+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 +ex.355+ ex.3571+ ex.371 + ex.375+ex.378 ±ex.381±ex.382-ex.391-ex.392±ex.471±ex.481±ex.482-ex.493+ 508 (sold debitor)
050	ex.1113+ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171+ex.1312+ex.1313+ ex.1314 ±ex.1317+ ex.1412 ±ex.1417+ex.1522+ex.1524 ± ex.1527+ ex.1611 ± ex.1617±ex.181 ± ex.182- ex.191- ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 +ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434±ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare)± ex. 25171 + ex.2611 ± ex.2617 ± ex.281 ± ex.282- ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3032+ ex.3037 + ex.3041 +ex.3047 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold

<sup>1</sup> Sintagma „ex.” se referă la prezentarea extrasului din soldul contului respectiv, care corespunde conținutului poziției din situațiile financiare la care se referă.

<sup>2</sup> În cazul conturilor bifuncționale, sintagma „solduri debitoare”, respectiv, „solduri creditoare” se referă la prezentarea distinctă a sumei soldurilor analitice debitoare și, respectiv, creditoare, componente ale soldului contului sintetic bifuncțional.

<sup>3</sup> În cazul conturilor bifuncționale, sintagma „sold debitor”, respectiv, „sold creditor” se referă la prezentarea soldului contului sintetic bifuncțional (debitor sau creditor) rezultat din însumarea tuturor soldurilor conturilor analitice ale acestuia, indiferent de natura lor.

	debitor) + ex.35262 + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571+ ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381± ex.382- ex.39111-ex.392 +401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481± ex.482- ex.493 -494
052	ex.1113+ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171+ex.1312+ex.1313+ ex.1314 ±ex.1317+ ex.1412 ±ex.1417+ex.1522+ex.1524 ± ex.1527+ ex.1611 ± ex.1617± ex.181± ex.182- ex.191- ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 +ex.2312± ex.2317 + ex.2432+ex.2434±ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare)± ex. 25171+ ex.2611+ex.2617 ± ex.281± ex.282- ex.291 - ex.292 - ex.293 +ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 + ex.3571 ± ex.355 + ex.371 +ex.375+ ex.378 ± ex.381± ex.382-ex.392 + 401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481± ex.482- ex.493 - ex.494
<b>DATORII</b>	
220	112 ± 1172 + 122 + 1272 ± 132 ± 142 ± 151 ±162 ± 232 ± 241 + 2511(solduri creditoare) ± 25172 ± 253 ± 254 ±262 ±321±322±325± 326+ 331 + 332 + 333 (solduri creditoare) + 334 + 335 + 3361 + 3372 +341 (sold creditor) + 3511 + 3512 + 3513 +3514+ 3516 + 3517+3518+ 35191 + 3521 (sold creditor) + 3522 (sold creditor) + 35261 + 35323 + 35328 (sold creditor) + 3533 (sold creditor) + 3536 (sold creditor) + 3538 (sold creditor) + 35391 + 354 + 356 + 3572 +376 + 377 +3791 + 472 + 531 +532 ± 537 + 508 (sold creditor)

## 2. FIN 2 - Contul de profit sau pierdere

Cod poziție	Plan de conturi
050	7019 +7029 +7039 +7049+7059+7069+7071+7072+7077+708
060	6019 + 6029 + 6039 + 6049 + 6059 + 6069 + 6071+6072 + 6077 + 608
080	ex.70311+ex.70312 + ex.7061 + 70741 +70742 +70743 +70744 +70745 +70746 +70749 + ex.742 - ex.60311- ex.60312 - ex.60313- ex.6061- 60741- 60742 - 60743 - 60744 - 60745 - 60746 -60749 - ex.6312
090	ex.70321+ex.70322- ex.60321- ex.60322- ex.60323
110	ex.7061- ex.6061
120	746 +ex.749 - ex.609 - 646

**5. FIN 5 – Clasificarea activelor financiare****FIN 5.A - Clasificarea depozitelor la vedere și a echivalentelor de numerar**

<b>Cod poziție</b>	<b>Plan de conturi</b>
030	109 + 1111 + 1112 + ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + 121 + 1271 + 1311 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411 + ex.1412 ± ex.1417 + 1521 + ex.1522 + 1523 + ex.1524 ± ex.1527 + ex.1611 ± ex.1617 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 + ex.2611 ± ex.2617 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.30113 + ex.30213 + ex.3033 + ex.3037 + ex.3042 + ex.3047 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + 341 (sold debitor) + 3515 + 35192 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.39112 - ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493 + 508 (sold debitor)
040	109 + 1111 + 1112 + ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + 121 + 1271 + 1311 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411 + ex.1412 ± ex.1417 + 1521 + ex.1522 + 1523 + ex.1524 ± ex.1527 + ex.1611 ± ex.1617 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 + ex.2611 ± ex.2617 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3011 + ex.3021 + ex.303 + ex.304 + ex.305 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + 341 (sold debitor) + 3515 + 35192 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.391 - ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493 + 508 (sold debitor)

**FIN 5.E - Împrumuturi și creanțe, precum și investiții păstrate până la scadență**

<b>Cod poziție</b>	<b>Coloana</b>	<b>Plan de conturi</b>
020	1	ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + ex.1412 ± ex.1417 + ex.1522 + ex.1524 ± ex.1527 ± ex.161 ± ex.181 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 + 401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481
	6	ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + ex.1312 + ex.1313

		+ ex.1314 ± ex.1317 + ex.1412 ± ex.1417 + ex.1522 + ex.1524 ± ex.1527 ± ex.161 ± ex.181 ± ex.182 – ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 – ex.291 – ex.292 – ex.293 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + ex. 3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 -ex.392 + 401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 – ex.493 – 494
024	1	± ex.201 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481
	6	± ex.201 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 – ex.291 – ex.292 – ex.293 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.392 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 – ex.493 – ex.494
025	1	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481
	6	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 – ex.291 – ex.292 – ex.293 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.392 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 – ex.493 – ex.494
026	1	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481
	6	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 – ex.291 – ex.292 – ex.293 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.392 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 – ex.493 – ex.494
027	1	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.371 +

		ex.375+ex.378 ± ex.381 ± ex.471 ± ex.481
	6	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493
028	1	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.371 + ex.375+ex.378 ± ex.381 ± ex.471 ± ex.481
	6	± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3362 + ex.3371 ± ex.355 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493
030	1	ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + ex.1412 ± ex.1417 + ex.1522 + ex.1524 ± ex.1527 ± ex.161 ± ex.181 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 + ex.3032 + ex.3037 + ex.3041 + ex.3047 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 + ex.401 + ex.402 ± ex.407 ± ex.471 ± ex.481
	6	ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + ex.1412 ± ex.1417 + ex.1522 + ex.1524 ± ex.1527 + ex.1611 ± ex.1617 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.261 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3032 + ex.3037 + ex.3041 + ex.3047 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.39111 - ex.392 + 401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493 - 494

**FIN 6 - Clasificarea creditelor și creanțelor**  
**FIN 6A – Clasificarea creditelor și creanțelor pe tipuri de produse**

<b>Cod poziție</b>	<b>Plan de conturi</b>
010	109 + 1111 + 1112 + ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + 121 + 1271 + 1311 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411 + ex.1412 ± ex.1417 + 1521 + ex.1522 + 1523 + ex.1524 ± ex.1527 + ex.1611 ± ex.1617 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex. 201 ± ex.202 ± ex. 203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 + ex.2611 ± ex.2617 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.30113 + ex.30213 + ex.3033 + ex.3037 + ex.3042 + ex.3047 + ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + 341 (sold debitor) + ex.3515 + ex.35192 + ex.3521 (sold debitor) + ex.3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571 + ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381 ± ex.382 - ex.39112 - ex.392 + 508 (sold debitor)
030	ex.1412 ± ex.1417 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.30113 + ex.30213 + ex.3033 + ex.3037 + ex.3042 + ex.3047 - ex.39112
080	ex.1113 + ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171 + ex.1312 + ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + ex.1412 ± ex.1417 ± ex.181 ± ex.182 - ex.191 - ex.192 - ex.193 ± ex.202 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.209 + ex.2312 ± ex.2317 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 ± ex.281 ± ex.282 - ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.30113 + ex.30213 + ex.3033 + ex.3037 + ex.3042 + ex.3047 - ex.39112 + 401 + 402 ± 407 ± ex.481 ± ex.482 - 494
100	109 + 111 ± 1171 + 121 + 1271 ± 131 ± 141 ± 152 ± 161 ± 181 ± 182 - 191 - 192 - 193 ± 201 ± 202 ± 203 ± 204 ± 205 ± 206 ± 209 ± 231 ± 243 + 2511 (solduri debitoare) ± 25171 ± 261 ± 281 ± 282 - 291 - 292 - 293 + 30113 + 30213 + 3033 + ex.3037 + 3042 + ex.3047 + 333 (solduri debitoare) + 3362 + 3371 + 341 (sold debitor) + 3515 + 35192 + 3521 (sold debitor) + 3522 (sold debitor) + 35262 + 3531 (sold debitor) + 35324 + 35328 (sold debitor) + 3533 (sold debitor) + 3534 + 3536 (sold debitor) + 3538 (sold debitor) + 35392 ± 355 + 3571 + 371 + 375 + 378 ± ex.381 ± ex.382 - 39112 - 392 + 401 + 402 ± 407 ± 471 ± 481 ± 482 - 493 - 494 + 508 (sold debitor)

**FIN 20 Tabel B – Câștiguri și pierderi realizate aferente activelor și datoriilor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere**

<b>Cod poziție</b>	<b>Col.</b>	<b>Plan de conturi</b>
100	1	ex.70336+ex.70342+ex.70352+ex.7036+ex.7037+(767 - 668) <sup>*)</sup>

<sup>\*)</sup> dacă sumele înregistrate în contul 767 sunt mai mari decât cele înregistrate în contul 668

**FIN 20 Tabel C – Câștiguri și pierderi aferente activelor și datoriilor  
financiare deținute în vederea tranzacționării**

<b>Cod poziție</b>	<b>Col.</b>	<b>Plan de conturi</b>
010	3	ex.70311 + ex.70312 + 70741 + ex.70749 - ex.60311 - ex.60312 - ex.60313 - 60741- ex.60749
020	3	ex.70311+ ex.7035+70742 + ex.70749- ex.60311- ex.60313 - ex.6035-60742- ex.60749
030	3	ex.7061+70743 + ex.70749 + ex.742 - ex.6061- 60743- ex.60749- ex.6312
040	3	ex.70311+ex.70312 +70744 + ex.70749 - ex.60311- ex.60312- ex.60313 – 60744 - ex.60749
050	3	70745 + ex.70749 + ex.742 – 60745 - ex.60749 - ex.6312
060	3	ex.70311 + ex.70312 + 70746 + ex.70749 - ex.60311- ex.60312 - ex.60313 – 60746 - ex.60749
100	3	ex.70311+ex.70312+ex.7061+70741+70742+70743 + 70744 + 70745 + 70746 + 70749 + ex.742 - ex.60311- ex.60312 - ex.60313 - ex.6061- 60741- 60742 – 60743 – 60744 – 60745 – 60746 – 60749 - ex.6312

**FIN 20 Tabel D – Câștiguri și pierderi aferente activelor și datoriilor  
financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere**

<b>Cod poziție</b>	<b>Coloana</b>	<b>Plan de conturi</b>
010	2	ex 60321+ex.60323
	3	ex 70321- ex 60321- ex.60323
020	2	ex 60322+ ex.60323
	3	ex 70322- ex 60322- ex.60323
100	2	ex 60321+ ex 60322 + ex.60323
	3	ex 70321+ ex 70322 - ex 60321– ex 60322 - ex.60323

**FIN 20 Tabel F - Câștiguri și pierderi din derecunoașterea activelor, altele  
decât cele deținute pentru vânzare**

<b>Cod poziție</b>	<b>Coloana</b>	<b>Plan de conturi</b>
040	2	ex.609
100	2	ex.609 + 646



## FIN 40 – Alte informații

TABEL A – Active la valoare brută – coloana 3

Cod poziție	Plan de conturi
100	101+102+109 + 111 ± 1171 + 121 + 1271 ± 131 ± 141 ± 152± 161 ±1741 ± 1761± ±1781±1782± 181 ± 182
110	101+102+109
113	101
116	102
119	109
120	111 ± 1171
130	121 + 1271
140	1311 + 1312 + 1313 + 1314 ± 1317
150	1411 + 1412 ± 1417
160	1521+1522+1523+1524 ± 1527
170	1611 ± 1617
180	17411+17412 + 17611 ± 17417±17617
190	±1781±181
200	±1782±182
300	± 201± 202± 203± 204± 205± 206± 209± 231± 243± 2511 (solduri debitoare) ± 25171± 261±281±282
310	2011 ± 2017
320	2021± 2027
330	2031+2032±2037
340	2041+2042± 2047
350	2051+2052± 2057
360	2061± 2067
370	2091± 2097
380	2311+2312 ± 2317
390	2431+2432+2433+2434± 2437
400	2511(solduri debitoare) ± 25171
410	2611± 2617
420	±281
430	±282
500	3011+3021+303+304+305+311 (solduri debitoare) + 312 (solduri debitoare) + 313 (solduri debitoare) + 314 (solduri debitoare) + 315 (solduri debitoare)+ 333(solduri debitoare) +3362+3371+341(sold debitor) + 342 (sold debitor)+ 3515+ 35192 + 3521(solduri debitoare) + 3522(solduri debitoare) + 35262+3531(solduri debitoare) +35324 + 35328 (solduri debitoare) +3533(solduri debitoare)+3534+ 3536 (solduri debitoare) +3538(solduri debitoare) +35392 ± 355 +3571+361+362+363 + 371+3723(solduri debitoare)+3729(solduri debitoare) + 375+378+3799(solduri debitoare) ±381±382
510	3011
511	30113
520	3021
521	30213
530	3031+3032+3033+3037
531	3033 +ex.3037
540	3041+3042 + 3047
541	3042+ex.3047
550	305
560	311 (solduri debitoare) + 312 (solduri debitoare) + 313 (solduri debitoare) + 314 (solduri debitoare) + 315 (solduri debitoare)
570	333(solduri debitoare) +3362 + 3371
580	341(sold debitor) + 342 (sold debitor)
590	3515+35192

600	3521(solduri debitoare) + 3522(solduri debitoare) + 35262
610	3531(solduri debitoare) +35324 + 35328 (solduri debitoare) +3533(solduri debitoare)+3534+ 3536 (solduri debitoare) +3538(solduri debitoare) +35392
620	3551+3552+3556 ± 3557
630	3571
640	361+362+363
650	371+3723(solduri debitoare)+3729(solduri debitoare) + 375+378+3799(solduri debitoare)
660	±381
670	±382
700	401+402± 407 + 41+ 421 + 43 + 44 ± 471± 481± 482
710	401+402 ± 407
720	411+412+413
730	421
740	431+432+441+442
750	4711+4712+4713 ± 4717
760	±481
770	±482
800	508 (sold debitor)

ANEXA Nr. 3

DENUMIREA SUCURSALEI:

DATA RAPORTĂRII:

**3. Alte informații**

3.A: Elemente de activ

- 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 și depozite la BNR, creanțe atașate și sume de amortizat	120			
– Conturi de corespondent la instituții de credit (nostro) și creanțe atașate	130			
– Depozite la instituții de credit creanțe atașate și sume de amortizat	140			
– Credite acordate instituțiilor de credit creanțe atașate și sume de amortizat	150			
– Operațiuni reverse repo și titluri luate cu împrumut creanțe atașate și sume de amortizat	160			
– Valori de recuperat creanțe atașate și sume de amortizat	170			
– Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	180			
– Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	190			

	Cod poziție	Amortizări și ajustări pentru depreciere	Active nete	Active brute
A	B	1	2	3
<b>Operațiuni cu clientela</b>	300			
- Creanțe comerciale, creanțe atașate și sume de amortizat	310			
- Credite de trezorerie, creanțe atașate și sume de amortizat	320			
- Credite de consum și vânzări în rate, creanțe atașate și sume de amortizat	330			
- Credite pentru finanțarea operațiunilor de comerț exterior, creanțe atașate și sume de amortizat	340			
- Credite pentru finanțarea stocurilor și pentru echipamente, creanțe atașate și sume de amortizat	350			
- Credite pentru investiții imobiliare, creanțe atașate și sume de amortizat	360			
- Alte credite acordate clienților, creanțe atașate și sume de amortizat	370			
- Credite acordate instituțiilor financiare, creanțe atașate și sume de amortizat	380			
- Operațiuni reverse repo și titluri luate cu împrumut, creanțe atașate și sume de amortizat	390			
- Conturi curente debitoare, creanțe atașate și sume de amortizat	400			
- Valori de recuperat, creanțe atașate și sume de amortizat	410			
- Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	420			
- Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	430			
<b>Operațiuni cu titluri și operațiuni diverse</b>	500			
- Active financiare deținute în vederea tranzacționării	510			
din care, credite și creanțe	511			
- Active financiare desemnate ca fiind la valoare justă prin profit sau pierdere	520			
din care, credite și creanțe	521			
- Active financiare disponibile în vederea vânzării și creanțe atașate	530			
din care, credite și creanțe	531			
- Investiții păstrate până la scadență și creanțe atașate	540			
din care, credite și creanțe	541			
- Instrumente de capitaluri proprii evaluate la cost	550			
- Instrumente derivate	560			

	<b>Cod poziție</b>	<b>Amortizări și ajustări pentru depreciere</b>	<b>Active nete</b>	<b>Active brute</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
– Conturi de decontare privind operațiunile cu titluri și creanțe atașate	570			
– Decontări intrabancare	580			
– Beneficii ale angajaților și conturi asimilate	590			
– Asigurări sociale, protecția socială și conturi asimilate	600			
– Bugetul statului, fonduri speciale și conturi asimilate	610			
– Debitori diverși, creanțe atașate și sume de amortizat	620			
– Decontări din operațiuni în asocieri în participație	630			
– Conturi de stocuri	640			
– Conturi de regularizare	650			
– Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	660			
– Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	670			
<b>Active imobilizate</b>	700			
– Credite subordonate, creanțe atașate și sume de amortizat	710			
– Imobilizări în curs, imobilizări necorporale și corporale	720			
– Creanțe din operațiuni de leasing financiar, creanțe atașate și sume de amortizat	730			
– Creanțe restante nedepreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	740			
– Creanțe depreciate, creanțe atașate și sume de amortizat	750			
<b>Total</b>	800			

**PERSOANA AUTORIZATĂ,**  
Numele, prenumele, semnătura  
și ștampila sucursalei

**PERSOANA AUTORIZATĂ**  
Numele, prenumele și  
semnătura

## 1. Bilanțul

Cod poziție	Plan de conturi
<b>ACTIV</b>	
010	101+102+109+1111+1112 + ex <sup>1</sup> .1113+ ex.1114 + ex.1115 ±ex.1171+121 + 1271+1311 +ex.1312+ ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411+ex.1412 ± ex.1417 + 1521+ex.1522+1523+ex.1524± ex.1527 +ex.1611±ex.1617± ex.181 ± ex.182 - ex.191- ex.192 - ex.193± ex. 201 ± ex.202 ±ex. 203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) <sup>2</sup> ± ex.25171+ ex.2611 ± ex.2617 ±ex.281± ex.282- ex.291- ex.292 - ex.293+ex.3011+ ex.3021 +ex.303+ex.304+ex.305+ex.333(solduri debitoare) + ex.3362+ ex.3371 +341 (sold debitor) <sup>3</sup> + 3515 + 35192+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262+ ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355+ ex.3571+ ex.371 +ex.375+ ex.378 ± ex.381 ± ex.382- ex.391- ex.392± ex.471 ± ex.481 ± ex.482-ex.493
012	109+1111+1112 + ex.1113+ ex.1114 + ex.1115 ±ex.1171+121 + 1271+1311 +ex.1312+ ex.1313 + ex.1314 ± ex.1317 + 1411+ex.1412 ± ex.1417 + 1521+ex.1522+1523+ex.1524± ex.1527 +ex.1611±ex.1617± ex.181 ± ex.182 - ex.191- ex.192 - ex.193± ex. 201 ± ex.202 ±ex. 203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 + 2311 + ex.2312 ± ex.2317 + 2431 + ex.2432 + 2433 + ex.2434 ± ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171+ ex.2611 ± ex.2617 ±ex.281± ex.282- ex.291- ex.292 - ex.293+ex.3011+ ex.3021 +ex.303+ex.304+ex.305+ex.333(solduri debitoare)+ ex.3362+ ex.3371 +341 (sold debitor) + 3515 + 35192+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.3531 (sold debitor) + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 +ex.355+ ex.3571+ ex.371 + ex.375+ ex.378 ± ex.381 ± ex.382- ex.391- ex.392 ± ex.471 ± ex.481 ± ex.482 - ex.493
050	ex.1113+ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171+ex.1312+ex.1313+ ex.1314 ±ex.1317+ ex.1412 ± ex.1417+ex.1522+ex.1524 ± ex.1527 + ex.1611 ± ex.1617±ex.181 ± ex.182- ex.191- ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 +ex.2312 ± ex.2317 + ex.2432+ex.2434±ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 + ex.2611±ex.2617 ± ex.281 ± ex.282- ex.291 - ex.292 - ex.293 + ex.3032+ ex.3037 + ex.3041 +ex.3047+ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371 + ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 ± ex.355 + ex.3571+ ex.371 + ex.375 + ex.378 ± ex.381± ex.382- ex.39111- ex.392 +401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481± ex.482- ex.493 -494

1) Sintagma „ex.” se referă la prezentarea extrasului din soldul contului respectiv, care corespunde conținutului poziției din situațiile financiare la care se referă.

2) În cazul conturilor bifuncționale, sintagma „solduri debitoare”, respectiv, „solduri creditoare” se referă la prezentarea distinctă a sumei soldurilor analitice debitoare și, respectiv, creditoare, componente ale soldului contului sintetic bifuncțional.

3) În cazul conturilor bifuncționale, sintagma „sold debitor”, respectiv, „sold creditor” se referă la prezentarea soldului contului sintetic bifuncțional (debitor sau creditor) rezultat din însumarea tuturor soldurilor conturilor analitice ale acestuia, indiferent de natura lor.

052	ex.1113+ex.1114 + ex.1115 ± ex.1171+ex.1312+ex.1313+ ex.1314 ±ex.1317+ ex.1412 ±ex.1417+ex.1522+ex.1524 ± ex.1527+ ex.1611 ± ex.1617± ex.181 ± ex.182– ex.191- ex.192 - ex.193 ± ex.201 ± ex.202 ± ex.203 ± ex.204 ± ex.205 ± ex.206 ± ex.209 +ex.2312± ex.2317 + ex.2432+ex.2434±ex.2437 + ex.2511 (solduri debitoare) ± ex.25171 + ex.2611 ±ex.2617 ± ex.281± ex.282– ex.291 – ex.292 – ex.293 +ex.333 (solduri debitoare) + ex.3362 + ex.3371+ ex.3521 (sold debitor) +ex. 3522 (sold debitor) + ex.35262 + ex.35324 + ex.35328 (sold debitor) + ex.3533 (sold debitor) + ex.3534 + ex.3536 (sold debitor) + ex.3538 (sold debitor) + ex.35392 + ex.3571 ± ex.355 + ex.371 +ex.375+ ex.378 ± ex.381± ex.382-ex.392 + 401 + 402 ± 407 ± ex.471 ± ex.481± ex.482– ex.493 – 494
-----	---

## 2 . Contul de profit sau pierdere

Cod poziție	Plan de conturi
030	7019 +7029 +7039 +7049+7059+7069 +7071 +7072+7077 +708
040	6019 + 6029 + 6039 + 6049 + 6059 + 6069 + 6071+6072 + 6077 + 608
060	ex.70311+ex.70312+ ex.7061 +70741+70742+70743+70744+70745+70746 +70749 + ex.742 - ex.60311- ex.60312 -ex.60313- ex.6061 - 60741- 60742 – 60743 - 60744 – 60745 - 60746 - 60749 - ex.6312
070	ex.70321 + ex.70322 - ex.60321– ex.60322 - ex.60323
090	ex.7061- ex.6061
100	746 + ex.749 - ex.609 - 646

## 3 A – Elemente de activ:– coloana 3

Cod poziție	Plan de conturi
100	101+102+109 + 111 + 1171 + 121 + 1271 ± 131 ± 141 ± 152± 161 ± 181 ± 182
110	101+102+109
113	101
116	102
119	109
120	111 ± 1171
130	121 + 1271
140	1311 + 1312 + 1313 + 1314 ± 1317
150	1411 + 1412 ± 1417
160	1521+1522+1523+1524 ± 1527
170	1611 ± 1617
180	±181
190	±182
300	± 201± 202± 203± 204± 205± 206± 209± 231± 243± 2511 (solduri debitoare) ± 25171± 261±281±282
310	2011 ± 2017
320	2021± 2027
330	2031+2032±2037
340	2041+2042± 2047

350	2051+2052± 2057
360	2061± 2067
370	2091± 2097
380	2311+2312 ± 2317
390	2431+2432+2433+2434± 2437
400	2511(solduri debitoare) ± 25171
410	2611± 2617
420	±281
430	±282
500	3011+3021+303+304+305+311 (solduri debitoare) + 312 (solduri debitoare) + 313 (solduri debitoare) + 314 (solduri debitoare) + 315 (solduri debitoare)+ 333(solduri debitoare) +3362+3371+341(sold debitor) + 3515+ 35192 + 3521(solduri debitoare) + 3522(solduri debitoare) + 35262+3531(solduri debitoare) +35324 + 35328 (solduri debitoare) +3533(solduri debitoare)+3534+ 3536 (solduri debitoare) +3538(solduri debitoare) +35392 ± 355 +3571+361+362+363 + 371+3723(solduri debitoare)+3729(solduri debitoare) + 375+378+3799(solduri debitoare) ±381±382
510	3011
511	30113
520	3021
521	30213
530	3031+3032+3033+3037
531	3033+ex.3037
540	3041+3042 + 3047
541	3042+ ex.3047
550	305
560	311 (solduri debitoare) + 312 (solduri debitoare) + 313 (solduri debitoare) + 314 (solduri debitoare) + 315 (solduri debitoare)
570	333(solduri debitoare) +3362 + 3371
580	341(sold debitor)
590	3515+35192
600	3521(solduri debitoare) + 3522(solduri debitoare) + 35262
610	3531(solduri debitoare) +35324 + 35328 (solduri debitoare) +3533(solduri debitoare)+3534+ 3536 (solduri debitoare) +3538(solduri debitoare) +35392
620	3551+3552+3556 ± 3557
630	3571
640	361+362+363
650	371+3723(solduri debitoare)+3729(solduri debitoare) + 375+378+3799(solduri debitoare)
660	±381
670	±382
700	401+402± 407 + 43 + 44 ± 471± 481± 482
710	401+402 ± 407
720	431+432+441+442
730	4711+4712+4713 ± 4717
740	±481
750	±482

BANCA NAȚIONALĂ A ROMÂNIEI

**ORDIN****pentru modificarea Ordinului Băncii Naționale a României nr. 23/2010  
privind raportarea expunerilor mari de către instituțiile de credit  
și a Ordinului Băncii Naționale a României nr. 6/2011****privind raportarea expunerilor față de persoanele aflate în relații speciale cu instituția de credit**

Având în vedere prevederile art. 148, 165 și 169 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, ale art. 3 alin. (4) și (5) din Regulamentul Băncii Naționale a României și al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 13/18/2006 privind determinarea cerințelor minime de capital pentru instituțiile de credit și firmele de investiții, aprobat prin Ordinul Băncii Naționale a României și al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 10/107/2006, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 75 din Regulamentul Băncii Naționale a României nr. 18/2009 privind cadrul de administrare a activității instituțiilor de credit, procesul intern de evaluare a adecvării capitalului la riscuri și condițiile de externalizare a activităților acestora, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 48 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României și al 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,

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

**Art. I.** — Ordinul Băncii Naționale a României nr. 23/2010 privind raportarea expunerilor mari de către instituțiile de credit, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 756 din 12 noiembrie 2010, se modifică după cum urmează:

1. **Titlul tabelului prevăzut la anexa nr. 1 va avea următorul cuprins:**

**„IDENTIFICAREA  
grupurilor de clienți aflați în îngătură”**

2. **În tabelul prevăzut la anexa nr. III „Situția privind expunerile mari”, la rândul al doilea la titlul „Tip instituție”, în coloana a treia „Descriere”, prima și a patra liniuță vor avea următorul cuprins:**

„— «1» pentru contrapartide, altele decât instituțiile de credit;

— «4» pentru contrapartide, altele decât instituțiile de credit, din cadrul grupului.”

**Art. II.** — Ordinul Băncii Naționale a României nr. 6/2011 privind raportarea expunerilor față de persoanele aflate în relații speciale cu instituția de credit, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 551 din 3 august 2011, se modifică după cum urmează:

— **în anexă, la tabelul nr. 3 „Situția privind expunerile deduse din fondurile proprii de nivel I”, nota explicativă pentru coloana (4) va avea următorul cuprins:**

„Col. (4): expunerile deduse din fondurile proprii potrivit art. 127 și art. 127<sup>2</sup> alin. (4) din Regulamentul Băncii Naționale a României nr. 18/2009, cu modificările și completările ulterioare.”

**Art. III.** — Începând cu data de 1 ianuarie 2012, în cuprinsul formularelor de raportare prevăzute de Ordinul Băncii Naționale a României nr. 23/2010 și Ordinul Băncii Naționale a României nr. 6/2011, prin expresia „ajustări de valoare și provizioane” se va înțelege ajustările de valoare prevăzute la art. 2 alin. (1) pct. 15 și alin. (11) din Regulamentul Băncii Naționale a României și al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 14/19/2006 privind tratamentul riscului de credit pentru instituțiile de credit și firmele de investiții potrivit abordării standard, aprobat prin Ordinul Băncii Naționale a României și al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 11/108/2006, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

București, 17 octombrie 2011.  
Nr. 15.

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: RO12TREZ70050699XX000531 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. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72  
Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.

