



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 187 (XXXI) — Nr. 923

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Vineri, 15 noiembrie 2019

SUMAR

<u>Nr.</u>	<u>Pagina</u>
ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
3.494. — Ordin al ministrului finanțelor publice pentru completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019	2
ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ	
26. — Normă pentru modificarea și completarea Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative	3–16

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN

pentru completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019

În temeiul art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art. I. — Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 832 din 14 octombrie 2019, se completează după cum urmează:

1. La articolul 2, după alineatul (1) se introduce un nou alineat, alineatul (1¹), cu următorul cuprins:

„(1¹) Raportările financiare lunare prevăzute la pct. 1.6 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.998/2019 au caracter de rapoarte de verificare și se transmit în format electronic la Ministerul Finanțelor Publice și unitățile subordonate la termenele prevăzute la cap. III pct. 7 din Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2013, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 505/2013.”

2. La articolul 2, după alineatul (2) se introduc două noi alineate, alin. (2¹) și (2²), cu următorul cuprins:

„(2¹) Ministerul Finanțelor Publice și unitățile subordonate își exercită prerogativele de centralizare și verificare a raportărilor financiare lunare ale instituțiilor publice cu rapoartele similare realizate din sistemul național de raportare — Forexebug.

(2²) În situația în care raportările financiare lunare prevăzute la alin. (1) diferă de rapoartele similare realizate din sistemul național de raportare — Forexebug, se consideră valabile raportările financiare lunare transmise electronic. În cazul în care diferențele sunt constatate la nivelul Direcției de metodologie contabilă instituții publice din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, aceasta sesizează Direcția generală de inspecție economico-financiară din cadrul Ministerului Finanțelor Publice, iar pentru situația când diferențele se constată la nivelul serviciului/biroului Sinteza și asistența elaborării și execuției bugetelor locale din cadrul activităților de trezorerie și contabilitate publică județene și a municipiului București, acestea sesizează structurile teritoriale de inspecție economico-financiară din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, pentru efectuarea de acțiuni de inspecție și, după caz, constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 88/2013 privind adoptarea unor măsuri fiscal-bugetare pentru îndeplinirea unor angajamente convenite cu organisme internaționale, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, aprobată cu modificări prin Legea nr. 25/2014, cu modificările și completările ulterioare.”

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

Ministrul finanțelor publice,
Vasile-Florin Cițu

București, 14 noiembrie 2019.
Nr. 3.494.

ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

NORMĂ**pentru modificarea și completarea Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative**

Având în vedere prevederile art. 29 alin. (10) și (12), art. 87 alin. (1) lit. i), art. 101—104 și ale art. 108 lit. g) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare,

în baza prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 30 octombrie 2019,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

Art. I. — Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 25/2015 privind obligațiile de raportare și transparență în sistemul pensiilor facultative, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 6 și 6 bis din 6 ianuarie 2016, cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1. **La articolul 14 alineatul (1), litera h) se abrogă.**

2. **La articolul 15 alineatul (1), după litera b) se introduce o nouă literă, litera c), cu următorul cuprins:**

„c) situația tranzacțiilor OTC, conform anexei nr. 18.”

3. **La articolul 15, după alineatul (5) se introduce un nou alineat, alineatul (6), cu următorul cuprins:**

„(6) Raportul săptămânal prevăzut la alin. (1) lit. c) se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru tranzacțiile efectuate în săptămâna anterioară.”

4. **La anexa nr. 1C, la „Instrucțiunile de completare a anexei nr. 1C”, la punctul (3), numărul curent 25 se modifică și va avea următorul cuprins:**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
„25	Modalitatea de plată a activului personal (cont bancar sau mandat poștal)	Modalitatea de plată a activului personal (cont bancar sau mandat poștal). Pentru cont bancar se folosește «C», iar pentru mandat poștal se folosește «M». În cazul în care participanții/beneficiarii participanților decedați dețin certificate de încadrare în grad de handicap conform cărora sunt scutiți de plata impozitului pe venitul din pensii, câmpul se va completa cu «SIC» pentru plata prin cont sau «SIM» pentru plata prin mandat poștal. Se completează pentru invaliditate, deces și deschiderea dreptului la pensie.”

5. **La anexa nr. 1F, la „Instrucțiunile de completare a anexei nr. 1F”, la punctul (3), numărul curent 20 se modifică și va avea următorul cuprins:**

Nr. crt.	Denumire câmp	Descriere câmp
„20	Modalitatea de plată a ratei (cont bancar sau mandat poștal)	Modalitatea de plată a ratei (cont bancar sau mandat poștal). Pentru cont bancar se folosește «C», iar pentru mandat poștal se folosește «M». În cazul în care participanții/beneficiarii participanților decedați dețin certificate de încadrare în grad de handicap conform cărora sunt scutiți de plata impozitului pe venitul din pensii, câmpul se va completa cu «SIC» pentru plata prin cont sau «SIM» pentru plata prin mandat poștal. Pentru codul 604 nu se completează.”

6. **Anexele nr. 2, 4, 12 și 18 se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1, 2, 3 și 4 la prezenta normă.**

7. **Anexele nr. 1—4 fac parte integrantă din prezenta normă.**

Art. II. — Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data de 1 februarie 2020.

p. Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Elena-Doina Dascălu

București, 1 noiembrie 2019.
Nr. 26.

Situația activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii

la data de

Cod comandă	Cod administrator	Cod fond	Data evaluării	Codul elementului	Denumirea elementului	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)
				AC000000	Total active, din care:			
				AC110000	Instrumente ale pieței monetare, din care:			
				AP111000	Conturi curente			
				AP112000	Depozite în lei și valută convertibilă			
				AP113000	Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an			
				AP114000	Reverse repo			
				AC120000	Valori mobiliare tranzacționate, din care:			
				AP121000	Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an			
				AP122000	Obligațiuni emise de administrația publică locală			
				AC123000	Obligațiuni corporative, din care:			
				AP123100	Obligațiuni corporative tranzacționate, cu garanția integrală a statului			
				AP123200	Obligațiuni corporative tranzacționate, fără garanția integrală a statului			
				AP123300	Obligațiuni corporative specializate în real estate			
				AC124000	Acțiuni, din care:			
				AC124100	Acțiuni tranzacționate, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124110	Acțiuni tranzacționate			
				AP124120	Acțiuni tranzacționate — specializate în real estate			
				AC124200	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124210	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private			
				AP124220	Acțiunile suspendate de la tranzacționare conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private — specializate în real estate			
				AC124300	Acțiuni retrase de la tranzacționare, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124310	Acțiuni retrase de la tranzacționare			
				AP124320	Acțiuni retrase de la tranzacționare — specializate în real estate			
				AC124400	Acțiuni aferente majorărilor de capital social, inclusiv cele specializate în real estate, din care:			
				AP124410	Acțiuni aferente majorărilor de capital social			
				AP124420	Acțiuni aferente majorărilor de capital social — specializate în real estate			
				AP124500	Drepturi			
				AP125000	Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (Investment Grade)			

Cod comandă	Cod administrator	Cod fond	Data evaluării	Codul elementului	Denumirea elementului	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)
				AC130000	Organisme de plasament colectiv, din care:			
				AC131000	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, din care:			
				AP131100	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind monetare			
				AP131200	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare clasificate ca fiind de obligațiuni			
				AP131300	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, altele decât cele clasificate ca fiind monetare sau de obligațiuni			
				AP132000	OPCVM tranzacționabile — ETF			
				AP133000	Alte organisme de plasament colectiv — AOPC			
				AP134000	Organisme de plasament colectiv în valori mobiliare specializate în real estate			
				AP135000	OPCVM tranzacționabile — ETF specializate în real estate			
				AP136000	Alte organisme de plasament colectiv — AOPC specializate în real estate			
				AP137000	Fonduri de investiții specializate în real estate			
				AC160000	Instrumente de acoperire a riscului, din care:			
				AP161100	Futures pentru acoperire risc valutar			
				AP161200	Futures pentru acoperire risc de dobândă			
				AP162100	Opțiuni pentru acoperire risc valutar			
				AP162200	Opțiuni pentru acoperire risc de dobândă			
				AP163100	Swap pentru acoperire risc valutar			
				AP163200	Swap pentru acoperire risc de dobândă			
				AP164100	Forward pentru acoperire risc valutar			
				AP164200	Forward pentru acoperire risc de dobândă			
				AP165100	Garanția/Marja/Colateralul constituit pentru contractele derivate pentru acoperire risc valutar			
				AP165200	Garanția/Marja/Colateralul constituite pentru contractele derivate pentru acoperire risc de dobândă			
				AC170000	Investiții private de capital — private equity, din care:			
				AP171000	Acțiuni			
				AP172000	Fonduri de private equity			
				AP173000	Obligațiuni			
				AC180000	Investiții în PPP/fonduri de infrastructură, din care:			
				AP181000	Acțiuni emise de societățile de proiect			
				AP182000	Obligațiuni emise de societățile de proiect			
				AP183000	Fonduri de investiții specializate în infrastructură			
				AP190000	Alte instrumente financiare			

Cod comandă	Cod administrator	Cod fond	Data evaluării	Codul elementului	Denumirea elementului	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/ Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)
				AP321300	Titluri de stat cu scadența mai mică de un an (state terțe)			
				AP321400	Titluri de stat cu scadența mai mare de un an (state terțe)			
				AP322000	Obligațiuni emise de administrația publică locală (state terțe)			
				AP400000	Obligațiuni BERD, BEI, BM			
				AC500000	Alte active, din care:			
				AC510000	Sume în tranzit, din care:			
				AP511000	Sume în tranzit la bănci			
				AP512000	Sume în tranzit la intermediari			
				AP520000	Sume în curs de rezolvare			
				AC530000	Sume în curs de decontare, din care:			
				AP531000	Dividende de încasat			
				AP532000	Principal și cupoane de încasat			
				AP533000	Alte sume			
				AP534000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de cumpărare			
				AP535000	Sume aferente decontării tranzacțiilor de vânzare			
				AP630000	ETC			
				BC500000	Total obligații, din care:			X
				BC510000	Comisioane, din care:			X
				BP511000	Comision de administrare din activ net			X
				BP512000	Comision de depozitare și custodie			X
				BP513000	Comision de tranzacționare			X
				BP514000	Sume de regularizat			X
				BC520000	Taxe, din care:			X
				BP521000	Taxa de auditare			X
				BC530000	Obligații din decontări cu participanții, din care:			X
				BC531000	Transferuri			X
				BP532000	Decese			X
				BP533000	Invaliditate			X
				BP534000	Plata activ personal net ca urmare a deschiderii dreptului la pensie			X
				BP539000	Alte obligații de decontare cu participanții			X
				BP590000	Alte obligații			X
				GR	Gradul de risc asociat fondului de pensii private (%)	X		X

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 2

(1) Anexa nr. 2 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activelor investite și a obligațiilor fondului de pensii.

(3) Câmpurile anexei nr. 2 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Data evaluării	Data la care se face evaluarea
5	Codul elementului	Codurile elementelor de activ și de obligații
6	Denumirea elementului	Denumirea elementului de activ/obligație
7	Valoare de achiziție (pentru elementele cu indicativul A)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare de achiziție”. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Pentru instrumentele financiare exprimate în valută se utilizează cursul valutei respective de la data decontării acestora: a) pentru instrumentele cu venit fix, valoarea de achiziție reprezintă prețul brut de achiziție al acestora, preț care include dobânda aferentă perioadei cuprinse între ultima încasare a cuponului și data achiziției, conform documentelor de achiziție. Această valoare exprimată în lei nu se va modifica pe durata existenței în portofoliu a instrumentului cu venit fix, chiar dacă în perioadă se vor încasa cupoane pentru instrumentul respectiv; b) pentru depozitele bancare, valoarea de achiziție reprezintă valoarea de constituire a acestora, conform contractelor de depozit. Această valoare este exprimată în lei.
8	Suma plătită (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul B se completează „suma plătită” numai la data efectuării plății, cu contravaloarea efectivă a acesteia. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Această valoare este exprimată în lei. Pentru codul BP514000 se va completa cu suma regularizată, numai la data efectuării regularizării, cu contravaloarea acesteia. (Sumele plătite de administrator sunt trecute cu semnul minus „-”, iar sumele plătite de fond sunt trecute cu semnul plus „+”).
9	Valoarea actualizată (pentru elementele cu indicativul A)/Suma datorată (pentru elementele cu indicativul B)	Pentru elementele cu indicativul A se completează „valoare actualizată”, iar pentru elementele cu indicativul B se completează „suma datorată”. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Aceste valori sunt exprimate în lei. Pentru codul BP514000 se va completa cu suma de regularizat. (Sumele datorate de administrator sunt trecute cu semnul minus „-”, iar sumele datorate de fond sunt trecute cu semnul plus „+”).
10	Suma în curs de decontare, net (+/-) (pentru elementele cu indicativul A)	Pentru codul AP534000 se completează cu semnul minus pentru sumele aferente tranzacțiilor de cumpărare. Pentru codul AP535000 se completează cu semnul plus pentru sumele aferente tranzacțiilor de vânzare. Se completează pentru toate elementele de activ (cele care încep cu codul A, cu excepția celulelor marcate cu X. Se utilizează două poziții zecimale, iar ca separator se folosește punctul. Aceste valori sunt exprimate în lei. În cazul instrumentelor pentru acoperirea riscurilor cu data evaluării finale diferită de data decontării, în perioada dintre evaluarea finală și decontare nu vor mai fi reflectate pe coloana „Valoare actualizată”, ci vor fi reflectate pe coloana „Suma în curs de decontare” în dreptul clasei instrumentelor de acoperire a riscurilor cu semnul plus pentru sumele de încasat sau cu semnul minus pentru sumele de plată. Reflectarea tranzacțiilor de schimb valutar cu data decontării diferită de data tranzacției se va efectua pe baza extrasului de cont și a ordinului de schimb valutar. Acestea se vor reflecta pe codul AP534000 pentru sumele de plată și pe codul AP535000 pentru sumele de încasat. Pentru codul AP111000 pe coloana „Sume în decontare” se va reflecta valoarea netă a sumelor aflate în decontare aferente tranzacției de schimb valutar.

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
11	Gradul de risc	Pentru „Gradul de risc asociat fondului de pensii private”, administratorul are obligația de a completa gradul de risc asociat fondului de pensii private, conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Această valoare se exprimă în procente, cu două poziții zecimale.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 2

a) Fișierul obținut este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

— YYYYMMDD reprezintă data evaluării elementelor de active, respectiv obligații, după caz;

— FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

— EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat „ACTIVE_OBLIGATII”.

(5) Anexa nr. 2 se întocmește și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, detaliat pentru fiecare zi calendaristică a săptămânii anterioare, inclusiv pentru zilele nelucrătoare.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 2.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 2 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_5_FFF_EEE.xml.p7s;

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei YYYYMMDD_ACTIVE_OBLIGATII_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 2 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „ACTIVE_OBLIGATII”.

*ANEXA Nr. 2
(Anexa nr. 4 la Norma nr. 25/2015)*

Situația detaliată a investițiilor

la data de

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Data evaluării	Codul activului	Denumirea activului	Tipul acțiunii
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

ISIN	Simbolul pieței de evaluare/sursa evaluare	CUI emitent	Denumirea emitentului/contrapartidei	Codul țării emitentului/contrapartidei
Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	Valoarea echivalentă în lei a activului	Cantitatea	Prețul unitar de evaluare	Codul monedei în care este achiziționat activul
Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18

Valoarea totală de achiziție/constituire	Valoarea nominală/marjă/colateral	Dobândă curentă	Rata dobânzii	Data emisiunii
Col. 19	Col. 20	Col. 21	Col. 22	Col. 23

Data maturității	Activul-suport	Multiplicatorul	Tipul contractului
Col. 24	Col. 25	Col. 26	Col. 27

Investment grade	Ponderea aplicată activului (%)	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Valoarea ajustată la risc	Noționalul fondului
Col. 28	Col. 29	Col. 30	Col. 31	Col. 32

Cod monedă noțional fond	Noțional contrapartidă	Cod monedă noțional contrapartidă	Noționalul schimbat la inițiere/ maturitate	Obligații de plată fond conform contract derivat	Obligații de plată contrapartidă conform contract derivat	Tip decontare contracte derivate
Col. 33	Col. 34	Col. 35	Col. 36	Col. 37	Col. 38	Col. 39

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 4

(1) Anexa nr. 4 se completează de către administratorii de fonduri de pensii pentru activitatea de investire a activelor fiecărui fond de pensii pentru toate codurile din anexa nr. 2 la normă care au valori de raportare.

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a activelor deținute de fiecare fond de pensii.

(3) Câmpurile anexei nr. 4 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Data evaluării	Se va completa pentru toate codurile de activ cu data de referință a raportării.
5	Codul activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu codul de activ conform anexei nr. 2 la normă.
6	Denumirea activului	Se va completa pentru toate codurile de activ cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2 la normă.
7	Tipul acțiunii	Se va completa cu „C” pentru tipul de acțiune ordinară/comună sau cu „P” pentru tipul de acțiune preferențială. Se va completa pentru activele AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP181000 (după caz), AP190000 (după caz).
8	ISIN	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar. Se va completa pentru codurile de activ: AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP131100 (după caz) ¹ , AP131200 (după caz), AP131300 (după caz), AP132000, AP133000 (după caz), AP134000 (după caz), AP135000, AP136000 (după caz), AP137000 (după caz), AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP531000 (după caz), AP532000, AP533000 (după caz), AP534000 (după caz), AP535000 (după caz) și AP630000. ¹ După caz — se completează dacă este aplicabil; în caz contrar, câmpul nu se completează. Se referă la toate situațiile în care în instrucțiunea de completare a anexei nr. 4 apare sintagma „după caz”.
9	Simbolul pieței de evaluare/sursa evaluării	Simbolul pieței de la care se folosește prețul pentru evaluarea activelor. Simbolul MIC, conform Standardului ISO 10383 al pieței reglementate pe care este tranzacționat activul fondului. Pentru activele achiziționate în ofertă publică primară și care nu sunt încă admise la tranzacționare pe o piață reglementată se va completa cu IPO. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Bloomberg Finance L.P. se va completa cu BLMG. Pentru activele evaluate conform cotațiilor furnizate de Thomson Reuters S.A. se va completa cu REUT. Pentru activele evaluate în funcție de o cotație furnizată de o contrapartidă se va completa cu OTC. Câmpul simbol piață se va completa cu NA: a) în cazul în care prețul de pe bursă/de la furnizor este mai vechi de 180 de zile și prețul de achiziție mediu ponderat este mai mic decât ultimul preț folosit în evaluare sau b) în orice alt caz neprevăzut în situațiile anterioare. Se va completa pentru AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP132000, AP133000 (după caz), AP135000, AP136000 (după caz), AP137000 (după caz), AP161100, AP161200, AP162100 (după caz), AP 162200 (după caz), AP171000 (după caz), AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000, AP630000 (după caz).

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
10	CUI emitent	Se va completa cu codul de identificare fiscală din țara emitentului instrumentului financiar sau contrapartidei, după caz. Pentru activele AP11000, AP112000, AP511000 se va completa cu codul de identificare fiscală al sediului central al sucursalei bancare din țara respectivă. Pentru activele AP114000, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100, AP164200, AP165100 și AP165200 se va completa cu codul de identificare fiscală al contrapartidei cu care este încheiată tranzacția respectivă. Pentru activele AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000 (după caz), AP183000 (după caz), AP630000 se va completa cu codul de identificare fiscală al emitentului respectiv. Nu se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP533000, AP534000, AP535000. Pentru toate celelalte active se va completa cu codul de identificare fiscală al emitentului. În cazul AP520000 se va completa cu CUI al emitentului/contrapartidei.
11	Denumirea emitentului/contrapartidei	Se va completa cu denumirea emitentului sau a contrapartidei. Se vor aplica regulile de completare de la coloana „CUI emitent” și se va completa cu denumirea emitentului sau a contrapartidei, după caz. Excepție fac activele AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000, AP183000, AP630000, pentru care se vor completa atât denumirea fondului, cât și denumirea emitentului respectiv sub formatul: „denumire fond/denumire emitent”.
12	Codul țării emitentului/contrapartidei	Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al emitentului/contrapartidei, conform Alpha-2, Standardul ISO 3166-1. Pentru codul AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP172000, AP183000, AP630000 se va utiliza codul țării în care este localizat emitentul. Se va completa pentru toate activele, cu excepția AP161100, AP161200, AP400000, AP533000, AP534000, AP535000.
13	Codul monedei în care este emis/evaluat activul	Se va completa cu codul monedei în care este emis/evaluat activul, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru toate activele cu codul monedei în care este emis acel activ/încheiată acea tranzacție. Fac excepție activele care sunt tranzacționate pe mai multe piețe, unde se va trece codul monedei în care este evaluat activul, indiferent de moneda de achiziție.
14	Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat	Se va completa cu valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat. Se vor aplica regulile de la coloana nr. 13 „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”. Se va completa pentru toate activele. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa cu valoarea la zi a contractelor respective. Pentru activele AP165100 și AP 165200 se va completa cu valoarea la zi a garanției/marjei/colateralului constituite, inclusiv valoarea la zi a dobânzii acumulate.
15	Valoarea echivalentă în lei a activului	Se va completa cu valoarea echivalentă în lei a coloanei „Valoarea la zi a activului în moneda în care acesta este emis/evaluat”, calculată conform prevederilor normelor privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Se va completa pentru toate activele.
16	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități deținute din activul respectiv. Nu se va completa pentru activele AP11000, AP112000, AP114000, AP163100, AP163200, AP164100, AP164200, AP511000, AP512000, AP520000, AP531000, AP532000, AP533000, AP534000, AP535000.
17	Prețul unitar de evaluare	Se va completa cu prețul de evaluare a activului în unitatea de monedă exprimată în coloana „Codul monedei în care este emis/evaluat activul”, pentru o unitate de măsură. Pentru instrumentele financiare cu venit fix se înscrie prețul net. Prețul net va fi trunchiat la 4 zecimale.
18	Codul monedei în care este achiziționat activul	Se va completa cu codul monedei în care este achiziționat activul, conform Standardului ISO 4217, indiferent de codul monedei în care este evaluat acesta.
19	Valoarea totală de achiziție/constituire	Se va completa cu valoarea totală de achiziție/constituire a activului respectiv. Pentru activele AP112000, AP114000 se va completa cu valoarea de constituire. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP124500, AP125000, AP131100, AP131200, AP131300, AP132000, AP133000, AP134000, AP135000, AP136000, AP137000, AP171000, AP172000, AP 173000, AP181000, AP182000, AP183000, AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 și AP630000 se va completa cu valoarea totală de achiziție. Pentru instrumentele achiziționate pe mai multe piețe, în monede diferite, se va completa cu echivalentul monetar în moneda de evaluare, la cursul oficial de la data achiziției.

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
20	Valoarea nominală/marjă/colateral	Se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ sau cu valoarea totală a marjei/colateralului, după caz. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP124110, AP124120, AP124210, AP124220, AP124310, AP124320, AP124410, AP124420, AP125000, AP171000, AP172000 (după caz), AP 173000 (după caz), AP181000 (după caz), AP182000 (după caz), AP183000 (după caz), AP190000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000, AP400000 se va completa cu valoarea nominală a unei unități de activ. Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu valoarea garanției/marjei/colateralului constituite aferentă contrapărții respective. Pentru instrumentele tranzacționate pe mai multe piețe se va completa cu valoarea nominală corespunzătoare sursei de evaluare.
21	Dobândă curentă	Se va completa cu valoarea dobânzii acumulate pentru activul respectiv. Pentru activele AP112000 și AP114000 se va completa cu valoarea dobânzii acumulate la zi minus orice sume primite ca dobândă în avans pentru activul respectiv. Pentru activele AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP190000 (după caz), AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu valoarea dobânzii acumulate aferente cuponului curent. Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu valoarea la zi a dobânzii acumulate aferente soldului garanției/marjei/colateralului constituite, conform documentelor primite de la contraparte.
22	Rata dobânzii	Se va completa cu rata dobânzii/cuponului aferente activului respectiv. Pentru activele AP112000 și AP114000 se va completa cu rata dobânzii aferente. Pentru activele AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP190000 (după caz), AP321400, AP322000, AP400000 se va completa cu cuponul activului respectiv. În cazul activelor cu rata dobânzii/cuponul variabil, se va trece valoarea efectivă a ratei dobânzii utilizate în calcularea dobânzii curente pentru data raportării.
23	Data emisiunii	Se va completa cu data emisiunii activului respectiv. Pentru activele AP112000 se va completa cu data constituirii depozitului. Pentru activele AP114000 se va completa cu data încheierii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP321300, AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu data inițială a emisiunii pentru activul respectiv. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa cu data începerii contractului respectiv (inclusiv la achiziții ulterioare). Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu data ultimei actualizări a garanției/marjei/colateralului. Pentru activele AP531000 și AP532000 se va completa cu data de la care sunt recunoscute dividendele, respectiv cupoanele și principalul. Pentru activele AP190000, AP533000 se va completa după caz.
24	Data maturității	Se va completa cu data maturității/scadenței activului respectiv. Pentru activele AP112000 se va completa cu data maturității depozitului. Pentru activele AP114000 se va completa cu data încheierii acordului. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000, AP182000, AP321300, AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa cu data maturității activului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa cu data maturității contractului respectiv (inclusiv la achiziții ulterioare), data maturității reprezentând ultima zi în care contractul produce efecte, fără a lua în calcul eventualele zile necesare decontării. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
25	Activul-suport	Se va completa cu ISIN-ul activului-suport. În cazul în care activul-suport nu are ISIN se va trece denumirea acestuia. Pentru activele AP114000 se va completa cu ISIN-ul titlurilor de stat acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200 se va completa fie cu perechea valutară pentru care se încheie contractul, fie cu ISIN-ul activului-suport, iar pentru cazurile în care nu este aplicabil se va completa cu simbolul/denumirea activului-suport. Pentru activele AP190000, AP531000, AP532000 și AP533000 se va completa după caz.
26	Multiplicatorul	Se va completa cu multiplicatorul activului-suport. Pentru activele AP114000 se va completa cu numărul de unități de activ-suport acceptate drept colateral în cadrul acordului. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100 și AP162200 se va completa cu numărul de unități de activ-suport aferente unui contract încheiat. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
27	Tipul contractului	Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200. Pentru activele AP190000 se va completa după caz. Se va completa cu „C” pentru pozițiile long (de cumpărare) și cu „V” pentru pozițiile short (de vânzare). Pentru activele AP165100 și AP165200 se va completa cu MI pentru garanția/marja/colateralul inițială și cu MV pentru garanția/marja/colateralul variabilă.

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
28	Investment grade	Se va completa cu „DA” ori „NU” în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade prevăzute în normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private. Se va completa pentru activele AP111000 și AP112000 în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de instituția bancară unde este constituit activul; în cazul în care instituția bancară nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul societății-mamă a instituției de credit respective. Pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP 173000 (după caz), AP182000 (după caz), AP321300, AP321400, AP322000 și AP400000 se va completa în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de activul respectiv; în cazul în care activul nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul emitentului activului. Pentru activele AP162100, AP162200 (după caz), AP163100, AP163200, AP164100, AP164200, AP165100 și AP165200 se va completa în funcție de îndeplinirea condițiilor de investment grade de instituția bancară ce acționează drept contrapartidă; în cazul în care instituția bancară nu are rating de la nicio agenție de rating dintre cele prevăzute de normele privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private, se va verifica și se va completa cu „DA” sau cu „NU” în funcție de ratingul societății-mamă a instituției de credit respective. Pentru activele AP190000 se va completa după caz.
29	Ponderea aplicată activului (%)	Se va completa cu gradul de ajustare al activului respectiv. Se va completa pentru toate activele, conform normei privind investirea și evaluarea activelor fondurilor de pensii private.
30	Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului	Se va completa cu valoarea în lei a activului cumulată cu valoarea instrumentului derivat (exclusiv valoarea marjei și/sau colateralului) pentru activele AP113000, AP121000, AP122000, AP123100, AP123200, AP123300, AP125000, AP321300, AP321400, AP322000, AP400000. Pentru toate celelalte active se va completa cu valoarea activului.
31	Valoarea ajustată la risc	Se va completa cu valoarea ajustată în funcție de gradul de risc. Valoarea va fi obținută prin înmulțirea valorii din coloana „Valoarea activului ajustată cu valoarea derivatului” cu ponderea din coloana „Ponderea aplicată activului”. Se va completa pentru toate activele.
32	Noționalul fondului	Se va completa cu valoarea noțională folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 se va completa cu valoarea noționalului aferent contractului derivat. Pentru activele AP163100 și AP163200 se va completa cu noționalul folosit la calculul plăților efectuate de fond în cadrul contractului.
33	Cod monedă noțional fond	Se va completa cu codul monedei noționalului folosit la calculul plăților efectuate de fond în cadrul contractului, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.
34	Noțional contrapartidă	Se va completa cu valoarea noțională folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 se va completa cu valoarea noționalului aferent contractului derivat. Pentru activele AP163100 și AP163200 se va completa cu noționalul folosit la calculul plăților efectuate de contrapartidă în cadrul contractului.
35	Cod monedă noțional contrapartidă	Se va completa cu codul monedei noționalului folosit la calculul plăților efectuate de contrapartidă în cadrul contractului financiar derivat, conform Standardului ISO 4217. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.
36	Noționalul schimbat la inițiere/maturitate	Se va completa cu „DD” în cazul în care noționalul se schimbă între participanții la contract atât la inițierea contractului, cât și la maturitatea acestuia, se completează cu „ND” în cazul în care noționalul se schimbă între participanții la contract doar la maturitate și se completează cu „NN” în cazul în care noționalul nu se schimbă între participanții la contract nici la inițiere, nici la maturitate. Se va completa pentru activele AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
37	Obligații de plată fond conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100 și AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia fondul de pensii private efectuează plățile.
38	Obligații de plată contrapartidă conform contract derivat	Se va completa cu cotația (curs valutar/rată dobândă) aplicată noționalului folosită la calculul plăților în cadrul contractului financiar derivat. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP164100 și AP164200 cu cotația aferentă contractului. Se va completa pentru activele AP163100 și AP163200 cu cotația aplicată noționalului în baza căruia contrapartida efectuează plățile.
39	Tip decontare contracte derivate	Se va completa cu modalitatea de decontare a contractelor financiare derivate. Pentru contractele financiare derivate cu decontare în fonduri se va completa cu „F”, iar pentru contractele financiare derivate cu decontare cu livrare se va completa cu „L”. Se va completa pentru activele AP161100, AP161200, AP162100, AP162200, AP163100, AP163200, AP164100 și AP164200.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 4

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

— YYYYMMDD reprezintă data la care au fost evaluate activele raportate (ultima zi calendaristică a lunii pentru care a fost întocmit raportul);

— FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

— EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat, respectiv în folderul „INVESTITII_DETALIAT”.

(5) Anexa nr. 4 se întocmește săptămânal și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru ultima zi lucrătoare a săptămânii anterioare. În cazul în care ultima zi calendaristică a lunii nu corespunde cu ultima zi lucrătoare a săptămânii pentru care se realizează raportarea, se întocmește și pentru ultima zi calendaristică a lunii, transmiterea acesteia realizându-se în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 4.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 4 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei: YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_5_FFF_EEE.xml.p7s;

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei YYYYMMDD_INVESTITII_DETALIAT_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 4 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „INVESTITII_DETALIAT”.

Administrator de fond

Cod administrator

Fond de pensii

Cod fond

Depozitar

Cod depozitar

Structura portofoliului de investiții

la data de

Portofoliul de instrumente financiare	Valoarea actualizată (în lei)
Col. 1	Col. 2
1. Instrumente ale pieței monetare, din care:	
a) Conturi curente	
b) Depozite în lei și valută convertibilă	
c) Titluri de stat cu scadența mai mică de 1 an	
2. Valori mobiliare tranzacționate, din care:	
a) Titluri de stat cu scadența mai mare de 1 an	
b) Obligațiuni emise de administrația publică locală	
c) Obligațiuni corporative tranzacționate	
d) Acțiuni	
e) Obligațiuni BERD, BEI, BM	
f) Alte obligațiuni emise de organisme străine neguvernamentale (investment grade)	
3. OPCVM	
4. Instrumente de acoperire a riscului, din care:	
a) Futures	
b) Options	
c) Swaps	
d) Forward	
5. Private equity, din care:	
a) Acțiuni la societăți	
b) Participații la fonduri de investiții private de capital	
c) Obligațiuni	
6. Real estate, din care:	
a) Valori mobiliare emise de societăți	
b) Valori mobiliare emise de fonduri	
7. Investiții în infrastructură, din care:	
a) Acțiuni și obligațiuni emise de societăți de proiect	
b) Fonduri de investiții specializate în infrastructură	
8. Alte instrumente financiare	

ANEXA Nr. 4

(Anexa nr. 18

la Norma nr. 25/2015)

Situația tranzacțiilor OTC

la data de

Codul de comandă	Codul administratorului	Codul fondului	Anul	Luna	Data raportului	Data tranzacției	Data decontării tranzacției	Codul activului tranzacționat	Denumirea activului tranzacționat	CUI emitent	Denumirea emitentului
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7	Col. 8	Col. 9	Col. 10	Col. 11	Col. 12

ISIN activ tranzacționat	Tipul tranzacției	Denumirea contrapartidei	Codul țării contrapartidei	Valoarea nominală a tranzacției	Valoarea totală a tranzacției	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Cantitatea
Col. 13	Col. 14	Col. 15	Col. 16	Col. 17	Col. 18	Col. 19	Col. 20

Instrucțiuni de completare a anexei nr. 18

(1) Anexa nr. 18 se completează de către administratorii de fonduri de pensii.

(2) Instrucțiunile prezentate în continuare au ca scop standardizarea procesului de raportare a tranzacțiilor OTC realizate de fiecare fond de pensii, cu obligațiuni municipale, corporative, obligațiuni din categoria private equity și obligațiuni emise de societăți de proiect sau în fonduri de investiții specializate în infrastructură.

(3) Câmpurile anexei nr. 18 se completează după cum urmează:

Nr. crt.	Denumirea câmpului	Descrierea câmpului
1	Codul de comandă	Codul comenzii va avea una dintre următoarele valori: 1 = raportare inițială; 5 = raportare rectificativă.
2	Codul administratorului	Codul entității raportoare, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
3	Codul fondului	Codul fondului, așa cum este înregistrat în Registrul A.S.F.
4	Anul	Anul pentru care se face raportarea
5	Luna	Luna pentru care se face raportarea
6	Data raportului	Data pentru care se face raportarea
7	Data tranzacției	Se va completa cu data la care a fost realizată tranzacția.
8	Data decontării tranzacției	Se va completa cu data la care s-a decontat tranzacția.
9	Codul activului tranzacționat	Se va completa cu codul de activ conform anexei nr. 2 la normă.
10	Denumirea activului tranzacționat	Se va completa cu denumirea activului aferent codului de activ conform anexei nr. 2 la normă.
11	CUI emitent	Codul unic de identificare al emitentului
12	Denumirea emitentului	Se va completa cu denumirea emitentului instrumentului financiar.
13	ISIN activ tranzacționat	Se va completa cu codul ISIN aferent instrumentului financiar tranzacționat.
14	Tipul tranzacției	Se va completa cu „C” pentru tranzacțiile de cumpărare și cu „V” pentru cele de vânzare.
15	Denumirea contrapartidei	Se va completa cu denumirea contrapartidei.
16	Codul țării contrapartidei	Se va completa cu codul ISO al țării în care este localizat sediul social al contrapartidei, conform Alpha- 2, Standardul ISO 3166-1.
17	Valoarea nominală a tranzacției	Se va completa cu valoarea nominală a tranzacției.
18	Valoarea totală a tranzacției	Se va completa cu valoarea totală a tranzacției.
19	Codul monedei în care este realizată tranzacția	Se va completa cu codul monedei în care a fost încheiată tranzacția, conform Standardului ISO 4217.
20	Cantitatea	Se va completa cu numărul de unități tranzacționate din activul respectiv.

Raportare inițială (cod 1)

(4) Metodologia de transmitere electronică a anexei nr. 18

a) Fișierul este denumit după următoarea sintaxă:

YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_1_FFF_EEE.xml.p7s,

unde:

— YYYYMMDD reprezintă data pentru care a fost întocmit raportul;

— FFF reprezintă codul fondului de pensii înregistrat în Registrul A.S.F.;

— EEE reprezintă codul entității raportoare înregistrat în Registrul A.S.F.

b) Fișierul definit conform lit. a) se semnează electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă.

c) Fișierul definit conform lit. a), semnat electronic, se încarcă în sistemul informatic de raportare, în folderul dedicat, respectiv în folderul „TRANZACTII_OTC”.

(5) Anexa nr. 18 se întocmește săptămânal și se transmite A.S.F. în a doua zi lucrătoare a săptămânii următoare celei pentru care se face raportarea, pentru tranzacțiile efectuate în săptămâna anterioară. Perioada pentru care se face raportarea este o săptămână calendaristică. În cazul în care ultima zi calendaristică a lunii nu corespunde cu ultima zi lucrătoare a săptămânii pentru care se realizează raportarea, aceasta se întocmește și pentru ultima zi calendaristică a lunii, transmiterea acesteia realizându-se în termen de 2 zile lucrătoare ale lunii următoare celei pentru care se face raportarea.

(6) SIR procesează automat datele prevăzute în anexa nr. 18.

(7) SIR transmite automat mesaje persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, acestea având obligația de a analiza aceste mesaje în scopul soluționării eventualelor erori sau avertismente.

Raportare rectificativă (cod 5)

(8) Orice modificare a unei raportări inițiale sau orice raport transmis după termenul stabilit de depunere se consideră raportare rectificativă.

(9) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 18 conține, în mod obligatoriu, două fișiere semnate electronic cu semnătura electronică extinsă a persoanelor responsabile prevăzute la art. 5 din normă, astfel:

a) un fișier în format XML cu valorile corecte (rectificate), denumit conform sintaxei: YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_5_FFF_EEE.xml.p7s;

b) un fișier în format RTF care conține o notă explicativă detaliată cu privire la valorile corectate și motivele care au generat raportarea eronată, respectiv motivele care au generat transmiterea raportului după expirarea termenului-limită pentru depunere, denumit conform sintaxei YYYYMMDD_TRANZACTII_OTC_5_FFF_EEE.rtf.p7s.

(10) Lipsa oricărui fișier menționat la pct. (8) determină respingerea raportării rectificative.

(11) Raportarea rectificativă pentru anexa nr. 18 se încarcă în SIR, în folderul dedicat „TRANZACTII_OTC”.

EDITOR: PARLAMENTUL ROMÂNIEI — CAMERA DEPUTAȚILOR



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

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.73, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948493 228066