

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

Norma nr. 3/2007 privind taxele de autorizare, avizare și funcționare în sistemul pensiilor administrate privat

Având în vedere prevederile art. 74 alin.(2) lit. k), art. 80 alin.(2) lit. h) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul dispozițiilor art.16 alin. (1), art. 17, art. 23 lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

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

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. - (1) Prezenta normă stabilește taxele care sunt percepute de Comisie în cadrul sistemului de pensii administrate privat.

(2) Comisia percepe taxe de autorizare, de avizare și de funcționare.

Art. 2 - Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificația prevăzută la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Lege.

CAPITOLUL II

Cuquantumul taxelor de autorizare, avizare și funcționare

Secțiunea 1

Taxele de autorizare

Art. 3. - Se vor plăti taxe de autorizare în următoarele cazuri:

- a) pentru autorizația de constituire a administratorului;
- b) pentru autorizația de administrare a fondului de pensii administrat privat;
- c) pentru autorizarea prospectului schemei de pensii private;
- d) pentru autorizarea fondului de pensii administrat privat;
- e) pentru autorizarea agenților de marketing persoane juridice;
- f) pentru autorizarea modificării actelor care au stat la baza autorizărilor menționate la lit. a), b) și d) din prezentul articol;

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

g) pentru autorizarea modificării actelor care au stat la baza autorizației menționate la lit. e).

Art. 4. - Cuantumul taxelor de autorizare este de:

- a) 80.000 lei pentru autorizația de constituire a administratorului;
- b) 300.000 lei pentru autorizația de administrare a fondului de pensii administrat privat;
- c) 30.000 lei pentru autorizarea prospectului schemei de pensii private;
- d) 30.000 lei pentru autorizarea fondului de pensii administrat privat;
- e) 5.000 lei pentru autorizarea agenților de marketing persoane juridice;
- f) 1.000 lei pentru autorizarea modificărilor prevăzute la art. 3 lit. f) și g).

Art. 5. - Taxele de autorizare vor fi achitate de către:

- a) fondatori, pentru autorizația de constituire a administratorului;
- b) administratori, pentru autorizația de administrare a fondului de pensii administrat privat;
- c) administratori, pentru autorizarea prospectului schemei de pensii private;
- d) administratori, pentru autorizarea fondului de pensii administrat privat;
- e) administratori, pentru modificarea actelor menționate la art. 3 lit. f);
- f) agenții de marketing persoane juridice, pentru autorizarea de funcționare;
- g) agenții de marketing persoane juridice, pentru modificarea actelor menționate la art. 3 lit. g).

Secțiunea a 2-a

Taxele de avizare

Art. 6. - Taxele de avizare se percep în următoarele cazuri:

- a) avizarea depozitarului activelor fondului de pensii administrat privat;
- b) avizarea auditorului financiar al fondului de pensii administrat privat;
- c) avizarea modificării prospectului schemei de pensii private;
- d) avizarea agenților de marketing persoane fizice;
- e) avizarea agenților de marketing persoane juridice;
- f) avizarea materialelor publicitare.

Art. 7. - Cuantumul taxelor de avizare este de:

- a) 80.000 lei pentru taxa de avizare a depozitarului;
- b) 35.000 lei pentru taxa de avizare a auditorului financiar;
- c) 1.000 lei pentru taxa de avizare a modificării prospectului schemei de pensii private;
- d) 50 lei pentru taxa de avizare a agenților de marketing persoane fizice;
- e) 4.000 lei pentru taxa de avizare a agenților de marketing persoane juridice;
- f) 1.000 lei pentru taxa de avizare a materialelor publicitare.

Art. 8. - Taxele de avizare vor fi achitate de către:

- a) depozitar, pentru obținerea avizului de depozitare;

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

- b) auditorul financiar, pentru obținerea avizului de auditor;
- c) administrator, pentru obținerea avizelor prevăzute la art. 6 lit. c) și f);
- d) agentul de marketing persoană fizică sau de administrator pentru obținerea avizului prevăzut la art. 6 lit. d).
- e) agentul de marketing persoană juridică, pentru obținerea avizului prevăzut la art. 6 lit. e).

Secțiunea a 3-a

Taxa de funcționare

Art. 9. – (1) Administratorul achită Comisiei, de la momentul autorizării fondului de pensii administrat privat, pe durata existenței acestuia, o taxă lunară de funcționare.

(2) Agenții de marketing persoane juridice care au fost autorizați sau avizați de către Comisie și care își desfășoară activitatea în temeiul contractului de mandat încheiat cu un administrator achită Comisiei o taxă lunară de funcționare.

(3) Taxa lunară de funcționare se aplică veniturilor brute realizate de către agenții de marketing persoane juridice din activitatea de marketing a fondului de pensii administrat privat.

(4) Depozitarii achită Comisiei o taxă lunară de funcționare.

Art. 10. - (1) Taxa lunară de funcționare pentru administrator este compusă din:

- a) 0,25% din valoarea contribuțiilor brute încasate de administrator, suportată de acesta din comisionul de administrare dedus din contribuțiile plătite;
- b) 0,005% din valoarea activului net al fondului de pensii administrat privat, suportată de administrator din comisionul de administrare dedus de acesta din activul net total al fondului de pensii administrat privat.

(2) Taxa lunară de funcționare pentru agentul de marketing persoană juridică este în cuantum de 0,5%, aplicată veniturilor brute realizate de către acesta din activitatea de marketing a fondurilor de pensii administrate privat.

(3) Taxa lunară de funcționare pentru depozitari este în cuantum de 0,1%, aplicată veniturilor obținute de aceștia din activitatea de depozitare aferentă fondurilor de pensii administrate privat.

Art. 11. - (1) Administratorii sunt obligați să întocmească și să transmită lunar Comisiei, pentru luna precedentă, raportarea privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare, potrivit anexei nr.1.

(2) Raportarea prevăzută la alin. (1) se semnează de către reprezentantul legal al administratorului.

(3) Raportarea prevăzută la alin. (1) se transmite pe suport de hârtie și în format electronic până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

Art.12. – (1) Agenții de marketing persoane juridice sunt obligați să întocmească și să transmită lunar Comisiei, pentru luna precedentă, raportarea privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare, potrivit anexei nr. 2.

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

(2) Raportarea prevăzută la alin. (1) se semnează de către reprezentantul legal al agentului de marketing persoană juridică.

(3) Raportarea prevăzută la alin. (1) se transmite pe suport de hârtie și în format electronic până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

(4) În cazul în care agentul de marketing persoană juridică realizează venituri de la mai mulți administratori, acesta are obligația de a evidenția în raportarea prevăzută la alin. (1) veniturile realizate de la fiecare administrator.

Art.13 - (1) Depozitarii sunt obligați să întocmească și să transmită lunar Comisiei, pentru luna precedentă, raportarea privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare, potrivit anexei nr. 3.

(2) Raportarea prevăzută la alin. (1) se semnează de către reprezentantul legal al depozitarului.

(3) Raportarea prevăzută la alin. (1) se transmite pe suport de hârtie și în format electronic, până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă.

(4) În cazul în care depozitarul realizează venituri de la mai mulți administratori, acesta are obligația de a evidenția în raportarea prevăzută la alin. (1) veniturile de la fiecare administrator în parte.

CAPITOLUL III

Dispoziții finale

Art. 14. - (1) Taxele prevăzute în prezenta normă vor fi virate în contul Comisiei deschis la Trezoreria Municipiului București.

(2) Virarea sumelor datorate lunar se va realiza cel târziu până la data de 25 a fiecărei luni calendaristice pentru luna precedentă, fără deducerea din obligația de plată a comisioanelor bancare.

Art. 15. - (1) Pentru neachitarea la termen a taxelor de funcționare prevăzute la art. 10, administratorii, agenții de marketing persoane juridice și depozitarii datorează majorări de întârziere, calculate în conformitate cu reglementările în vigoare aplicabile la colectarea creanțelor bugetare.

(2) Majorările de întârziere vor fi evidențiate separat pe ordinul de plată și vor fi virate în contul Comisiei deschis la Trezoreria Municipiului București.

Art. 16. - (1) Verificarea respectării prevederilor legale privind virarea sumelor prevăzute la art. 10 se face de către Comisie.

(2) În cazul raportării eronate a bazei de calcul, pentru diferențele constatate Comisia aplică în mod corespunzător majorările de întârziere prevăzute la art. 15, calculate pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare datei de scadență și până la data plății efective, inclusiv.

Art. 17. - Sumele provenind din taxe de autorizare, avizare, funcționare, precum și din majorări de întârziere se constituie venituri la bugetul Comisiei, conform art. 17 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005.

Art. 18. - Eventualele sume virate în plus se vor regulariza ulterior la inițiativa plătitorului, cu avizul prealabil al Comisiei.

Art. 19. - Anexele nr. 1-3 fac parte integrantă din prezenta normă.

COMISIA DE SUPRAVEGHERE A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE

Anexa nr. 1

RAPORTARE
privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare

Administrator

(Denumire)

Fond de pensii administrat privat

(Denumire)

Luna	Total contribuții brute încasate	Valoarea activului net total	Comision de administrare încasat din contribuții	Comision de administrare încasat din activul net total	Taxă de funcționare datorată din contribuții	Taxă de funcționare datorată din activul net total	Taxa de funcționare datorată (col.6+7)	Documentul / data
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Numele și prenumele.....

Semnătura.....

Ștampila.....

RAPORTARE
privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare

Luna

Agent de marketing persoană juridică
(Denumire)

Denumire administrator	Venit brut realizat	Taxa de funcționare datorată	Documentul / data
1	2	3	4

Numele și prenumele.....

Semnătura.....

Ștampila.....

RAPORTARE
privind modul de constituire și virare a taxei de funcționare

Luna

Depozitar
(Denumire)

Denumire administrator	Venit realizat	Taxa de funcționare datorată	Documentul/ data
1	2	3	4

Numele și prenumele.....

Semnătura.....

Ștampila.....