



**PARLAMENTUL ROMÂNIEI
CAMERA DEPUTAȚILOR**

**Comisia pentru politică
economică, reformă și privatizare**

București,
Nr. 21/I/ 346/09.05.2002

R A P O R T

**asupra proiectului de Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26/2002
privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare**

În conformitate cu prevederile art. 89 și 107 din Regulamentul Camerei Deputaților, Comisia pentru politică economică, reformă și privatizare a fost sesizată spre dezbateră și avizare în fond, în procedură de urgență, cu *proiectul de Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26/2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare*, trimis cu adresa nr. 145/25.03.2002.

La întocmirea prezentului raport, Comisia a avut în vedere:

1. Avizul nr.1367/18.12.2001 al Consiliului Legislativ;
2. Avizul nr.414/20.02.2002 al Consiliului Economic și Social;
3. Avizul nr.145/27.03.2002 al Comisiei juridice, de disciplină și imunități;
4. Avizul nr. 22/185/08.04.2002 al Comisiei pentru buget, finanțe și bănci;
5. Avizul suplimentar nr. 22/185/08.05.2002 al Comisiei pentru buget, finanțe și bănci.

Proiectul de Lege are ca obiect de reglementare aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26/2002 care stabilește cadrul legal privind înființarea și funcționarea organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare, cu instituțiile și operațiunile specifice acestora, în vederea mobilizării economiilor bănești și orientarea acestora către

plasamente și investiții, pe principiul diversificării și administrării prudente a riscului de portofoliu, în condiții adecvate de protecție a investitorilor.

Prin acest proiect de Lege se asigură stabilitatea sistemului financiar, a transparenței, a protecției investitorilor, de crearea unui cadru legal care să clarifice ambiguitățile și să elimine acele dispoziții ale normelor legale în vigoare care au făcut posibilă apariția fenomenelor CARITAS, F.M.O.A.-S.A.F.I., F.N.I., precum și necesitatea recâștigării încrederii populației în piața fondurilor mutuale.

Ordonanța de urgență reglementează: condițiile pentru calificarea ca organism de plasament colectiv în valori mobiliare cât și excepțiile, condițiile de înființare, obligațiile privind politica de investiții, reglementarea depozitarului și a societăților de administrare a investițiilor, structura contractuală de administrare a acestor organisme.

Proiectul de Lege face parte din categoria **legilor organice**, potrivit prevederilor art. 74 alin.(1) din Constituție.

Potrivit prevederilor art. 60 din Regulamentul Camerei Deputaților, membrii Comisiei au examinat acest proiect de Lege, **în ședințele din 8 și 9 mai 2002.**

La dezbaterile proiectului au participat ca invitați, în conformitate cu prevederile art.51 și 52 din Regulamentul Camerei Deputaților, reprezentanții:

1. Ministerului Finanțelor Publice: domnul Cătălin Doica- director general adjunct, doamna Onofreiciuc Georgiana- consilier.
2. Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare: doamna Gabriela Anghelache-președinte, doamna Agalopol Ileana-comisar, domnul Bărbulescu Olimp-consilier, domnul Paul Miclăuș-comisar, domnul Octavian Merce-comisar.

La lucrările Comisiei au fost prezenți 28 deputați, din totalul de 31 membri ai Comisiei.

Proiectul de lege a fost primit de la Secretariatul General al Guvernului

În urma dezbaterii, Comisia propune **admiterea cu modificări** a proiectului de Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26/2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare, **în unanimitate** (28 de voturi).

I. Amendamente admise

În urma examinării acestui proiect de lege, Comisia pentru politică economică, reformă și privatizare, propune ca acesta să fie supus, spre dezbateră și adoptare în plenul Camerei Deputaților **cu următoarele amendamente:**

Nr. crt.	Text inițial	Text propus de Comisie (autorul amendamentului)	Motivarea propunerii amendamentelor
0	1	2	3
1.	<u>Articol unic.</u> – se aprobă Ordonanța de urgență a Guvernului nr.26/2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare.	Articolul unic al Legii se modifică și devine: Articolul I – Se aprobă Ordonanța de urgență a Guvernului nr.26/2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 229 din 5 aprilie 2002, cu următoarele modificări și completări: Autor: Comisia pentru politică economică, reformă și privatizare	Pentru respectarea normelor de tehnică legislativă.
2.	Art.76. - <u>Informațiile financiar-contabile</u> și cele cu privire la operațiunile prevăzute în raportul anual trebuie să fie auditate de către <u>una sau mai multe persoane abilitate prin lege să desfășoare astfel de activități.</u> Raportul auditorului financiar,	Articolul 76 se modifică, se completează și va avea următorul cuprins: Art.76. – “ Situațiile financiare și cele cu privire la operațiunile prevăzute în raportul anual trebuie să fie auditate de către auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din	Pentru corelare cu reglementările legale în vigoare din domeniul auditului financiar.

	incluzând <u>calificările și comentariile aferente</u> va fi reprodus în întregime în raportul anual.	România. Raportul auditorului financiar, incluzând opinia și recomandările va fi reprodus în întregime în raportul anual.” Autori : dl deputat Eugen Nicolaescu- PNL dl deputat Florin Georgescu – PSD.	
3.	Art.86. - (1) Situațiile financiar- <u>contabile</u> și cele privind operațiunile oricărei entități supuse autorizării, supravegherii și controlului CNVM, <u>conform prevederilor prezentei ordonanțe de urgență</u> vor fi elaborate în conformitate cu <u>cerințele</u> specifice stabilite prin reglementările CNVM și vor fi verificate și certificate de auditori financiari <u>autorizați de CNVM.</u>	La articolul 86 aliniatul (1) se modifică, se completează și va avea următorul cuprins: Art.86. – (1) “Situațiile financiare și cele privind operațiunile oricărei entități supuse autorizării, supravegherii și controlului CNVM vor fi elaborate în conformitate cu prevederile legale în vigoare și reglementările specifice emise de CNVM. Situațiile financiare vor fi verificate și certificate de auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România. ” Autori : dl deputat Eugen Nicolaescu- PNL dl deputat Florin Georgescu – PSD.	Pentru corelare cu reglementările legale în vigoare din domeniul auditului financiar.
4.	Art.86. - (2) CNVM va ține un registru special cu persoanele autorizate să realizeze activitatea de audit pentru persoanele juridice ce intră sub incidența prevederilor prezentei ordonanțe de urgență. Registrul de evidență are un caracter public.	Art.86. alin. (2),(3),(4),(5),(6),(7),(8),(9) se abrogă. Autori : dl deputat Eugen Nicolaescu- PNL dl deputat Florin Georgescu – PSD.	Pentru corelare cu reglementările legale în vigoare din domeniul auditului financiar.

<p>(3) CNVM va emite reglementări cu privire la condițiile de autorizare și de înregistrare a acestora în registrul prevăzut la alin.(2).</p> <p>(4) CNVM va supraveghea activitatea auditorilor înscriși în registrul prevăzut la alin.(2) în scopul verificării independenței și competenței lor în domeniul reglementat de prezenta ordonanță de urgență. În activitatea de supraveghere CNVM poate:</p> <ul style="list-style-type: none">a) să solicite auditorului, periodic sau ocazional, comunicarea de date, informații, înregistrări și documente, specificând modalitatea de transmitere și termenul limită;b) să solicite auditorului informații detaliate și clarificări;c) să solicite aplicarea unor principii și metode de auditare specifice. <p>(5) Auditorii sunt obligați să informeze CNVM în termen de 2 zile lucrătoare, cu privire la modificarea oricăreia dintre condițiile care au stat la baza înregistrării prevăzute la alin.(2).</p> <p>(6) CNVM poate radia auditorul din registrul special dacă:</p>		
--	--	--

<p>a) neregulile descoperite sunt deosebit de grave sau comise în mod repetat;</p> <p>b) una sau mai multe dintre condițiile de înregistrare în registrul special nu mai sunt satisfăcute și auditorul nu se încadrează în ele în perioada specificată prin reglementările CNVM;</p> <p>c) dacă pentru o perioadă de trei ani consecutivi auditorul nu încheie nici un contract de audit cu respectarea condițiilor legale.</p> <p>(7) Radierea din registrul special va fi publicată în Buletinul CNVM și va fi comunicată în termen de 15 zile calendaristice societăților care au contract de audit cu auditorul respectiv. Societățile sunt ținute să convoace o adunare generală extraordinară care să hotărască încheierea unui nou contract de audit cu respectarea dispozițiilor alin.(8).</p> <p>(8) Cu ocazia adunării generale a acționarilor pentru aprobarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi, aceștia vor decide și în legătură cu identitatea auditorului</p>		
---	--	--

	<p>pentru noul an financiar, cuantumul renumerației acestuia și vor aproba contractul de audit cu un auditor înregistrat în registrul special.</p> <p>Contractul de audit cu un acelaș auditor se poate încheia pentru o durată de maximum 3 ani consecutivi și nu poate fi reînnoit decât o singură dată.</p> <p>(9) În scopul asigurării independenței auditorului, se interzice încheierea contractului de audit cu un auditor care se află într-una din situațiile de incompatibilitate stabilite prin regulamentul de CNVM.</p>		
5.	<p>Art.87. - (1) CNVM împreună cu Camera Auditorilor vor elabora norme privind auditarea entităților menționate la art. 86.</p> <p>(2) Auditorii înregistrați în registrul special al CNVM vor verifica cel puțin următoarele:</p> <p>a) dacă pe durata anului financiar contabilitatea societății de administrare a investițiilor și/sau a societății de investiții a fost ținută corect și operațiunile au fost</p>	<p>Art.87. alin.(1),(2),(3),(4),(5) se abrogă.</p> <p>Autori : dl deputat Eugen Nicolaescu- PNL dl deputat Florin Georgescu – PSD.</p>	<p>Pentru corelare cu reglementările legale în vigoare din domeniul auditului financiar.</p>

<p>evidențiate corect în contabilitate;</p> <p>b) dacă bilanțul corespunde cu înregistrările contabile și dacă acestea corespund prevederilor actelor constitutive și reglementărilor legale.</p> <p>(3) Auditorii vor întocmi și prezenta în adunarea generală a acționarilor societății de investiții pentru aprobarea bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi un raport anual de audit ce va conține atât analiza conform prevederilor alin.(2), cât și opinia în legătură cu modul în care bilanțul corespunde prevederilor actelor constitutive și reglementărilor specifice ce guvernează întocmirea acestuia. În cazul în care opinia auditorului este că bilanțul nu corespunde cerințelor de mai sus, acesta are obligația de a informa CNVM în termen de 24 de ore în legătură cu încălcările descoperite.</p> <p>(4) Raportul prevăzut la alin.(3) și contractul de audit prevăzut la art.85 alin.(8) trebuie remise CNVM în termen de 15 zile calendaristice de la</p>		
--	--	--

	data ținerii adunării generale. (5) Auditorii răspund solidar cu administratorii societății pentru prejudiciile produse acesteia sau unor terți ca rezultat al neexecutării obligațiilor lor profesionale sau prin acte sau fapte ilicite.		
6.	Text nou	<p>După art.I al Legii, se introduce un articol nou cu următorul text:</p> <p>“Art.II. - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.26/2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare cu modificările și completările aduse prin prezenta Lege se va republica în Monitorul Oficial al României, Partea I, dându-se textului o nouă numerotare.”</p> <p>Autor: Comisia pentru politică economică, reformă și privatizare</p>	Pentru considerente de tehnică legislativă, avînd în vedere modificările și completările aduse actului normativ menționat.

**PREȘEDINTE,
Dan Radu Rușanu**

**SECRETAR,
Lucia-Cornelia Lepădatu**

Consilier parlamentar
Doina Leonte



**Comisia pentru politică
economică, reformă și
privatizare**

București,
Nr.21/I/346/09.05.2002

C ă t r e,

**BIROUL PERMANENT AL
CAMEREI DEPUTAȚILOR**

Vă înaintăm, alăturat, **RAPORTUL** asupra *proiectul de Lege pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.26 /2002 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare*, trimis Comisiei, pentru examinare în fond, în procedură de urgență, cu adresa nr. **145/ 25.03.2002**.

PREȘEDINTE,

Dan Radu RUȘANU

