

НАРЕДБА № ...

от .... 2016 г.

за реда и начина за отчисляване на инвестиционната такса, събирана от пенсионноосигурителните дружества при управлението на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване

**Чл. 1.** С наредбата се уреждат редът и начинът за отчисляване на инвестиционната такса, събирана от пенсионноосигурителните дружества при управлението на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване.

**Чл. 2.** Инвестиционната такса по чл. 201, ал. 1, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване се начислява всеки работен ден като задължение на фонда за допълнително задължително пенсионно осигуряване (фонда) към пенсионноосигурителното дружество, което го управлява.

**Чл. 3.** Размерът на инвестиционната такса за всеки работен ден се определя по следната формула:

$$D = A \times \left[ \sum_{l=1}^n \left( \frac{1}{P_l} \times \frac{i_l}{100} \right) \right],$$

където:

$D$  – размерът на инвестиционната такса за деня;

$A$  – стойността на нетните активи в края на предходния работен ден;

$n$  – броят на календарните дни от предходния работен ден до текущия работен ден, включително текущия;

$P_l$  – броят на календарните дни в годината, в която попада съответният ден “ $l$ ”;

$i_l$  – размерът на инвестиционната такса в процент, за съответния ден “ $l$ ”, определен в правилника на фонда.

**Чл. 4.** Инвестиционната такса се превежда по сметка на пенсионноосигурителното дружество от паричните средства на фонда до 5-то число на месеца, следващ отчетния месец, в размер, определен по следната формула:

$$M = \sum_{k=1}^N D_k,$$

където:

$M$  – размерът на инвестиционната такса за месеца;

$N$  – броят на работните дни в месеца;

$D_k$  – размерът на инвестиционната такса за работен ден “ $k$ ”.

**Чл. 5.** Дължимата сума за инвестиционната такса се утвърждава всеки месец по ред, определен от управителния орган на пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда.

**Чл. 6.** (1) Който извърши или допусне извършване на нарушение на тази наредба, се наказва съгласно чл. 351 от Кодекса за социално осигуряване.

(2) Нарушенията на разпоредбите по наредбата се установяват с актове, съставени от длъжностни лица, упълномощени от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Осигурителен надзор".

(3) Наказателните постановления се издават от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Осигурителен надзор", или от упълномощено от него длъжностно лице.

(4) Установяването на нарушенията, издаването, обжалването и изпълнението на наказателните постановления се извършват по реда на Закона за административните нарушения и наказания.

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА**

**Параграф единствен.** Наредбата се издава на основание чл. 201, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване и е приета с решение № ..... от .....2016 г. на Комисията за финансов надзор.