

## **МОТИВИ**

### **КЪМ**

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

С измененията в чл. 201, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване (КСО), обнародвани в ДВ, бр. 61 от 11.08.2015 г., е извършена промяна по отношение на вида на правния акт, в който се определят редът и начинът за отчисляване на инвестиционната такса, събирана от пенсионноосигурителните дружества при управлението на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, а именно наредба на КФН. Понастоящем този въпрос е предмет на Указание за реда и начина за отчисляване на инвестиционна такса във фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване (Указанието), прието от КФН с решение по протокол № 7 от 18.02.2004 г.

Проектът на наредба има за цел да уреди реда и начина за отчисляване на инвестиционната такса в предвидения от законодателя правен акт. С проекта се следва възприетият до момента подход в Указанието относно начисляването и превеждането на инвестиционната такса. Запазва се и начинът на определяне на дължимата такса, като се прецизира формулата за това, с цел отчитане на случаите, когато инвестиционната такса се изчислява на първия работен ден в годината или е налице промяна в нейния размер, влизаща в сила след неработен ден, с оглед предвиденото от законодателя постепенно намаляване на инвестиционната такса в чл. 201, ал. 1, т. 2 от КСО.

Ефектът от извършеното прецизиране на формулата в разглежданите частни случаи по отношение на натрупванията по партидите на осигурените лица е незначителен (средно по-малко от 0,01 лв. на осигурено лице за година). Осигуряването на прилагането на наредбата не е свързано с допълнителни разходи за пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове, предвид запазването на възприетия и понастоящем в Указанието подход. Проектът на наредба няма пряко отражение върху държавния бюджет и бюджета на Комисията за финансов надзор, тъй като спазването на неговите изисквания ще се контролира в рамките на изградената вече система за осъществяване на надзор над дейността на пенсионноосигурителните дружества.