

Изисквания

към вида, формата и съдържанието на годишния доклад по чл. 252, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване

I. Общи изисквания към годишния доклад

1. Годишният доклад се изготвя в писмена форма, при спазване на изискванията към съдържанието му, посочени в раздел II на тези изисквания. Той трябва да е подписан и подпечатан от управляващите и представляващи фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми.

2. Основна цел на годишния доклад е да предостави информация за състоянието на професионалната схема, натрупаните средства по професионалната схема в началото и в края на отчетната година и направените такси и удържки през отчетната година. За целите на настоящите изисквания отчетен период е периодът от 31 декември на годината предхождаща отчетната до 31 декември включително на отчетната година. В случай, че професионалната схема е регистрирана през отчетната година, за начало на отчетния период се приема датата на регистрацията ѝ.

3. Включената в доклада информация трябва да е представена точно, вярно и разбираемо за третите лица.

4. Пенсионноосигурителното дружество или чуждестранната институция изготвя годишен доклад за всяка професионална схема и го представя на предприятието осигурител по професионалната пенсионна схема и на заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Осигурителен надзор", в срок три месеца след края на финансовата година.

II. Съдържание на годишния доклад

1. Наименование на пенсионноосигурителното дружество, наименование на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, наименование на предприятието осигурител, номер и дата на сключения договор с предприятието осигурител, годината, за която е изготвен доклада.

2. Брой на осигурените лица и пенсионерите по професионалната схема в началото на отчетния период и брой на осигурените лица и пенсионерите към края на отчетния период, в това число брой на новите осигурени лица и пенсионери и починалите лица през периода.

3. Размер на натрупаните средства по професионалната схема в началото на периода, в това число от вноски за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица. Размерът на натрупаните средства по професионалната схема се

представя в лева и брой дялове, като се посочва и стойността на един дял на фонда, валидна към началото на отчетния период.

4. Размер на постъпилите вноски по професионалната схема през отчетния период по месеци, в това число за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица.

5. Инвестиционна такса, съгласно Правилника за организацията и дейността на фонда (Правилника).

6. Други такси и удържки за отчетния период:

6.1. размер на встъпителната такса - по месеци и общо за годината;

6.2. размер на удържките от осигурителни вноски - по месеци и общо за годината, в.т.ч. от вноски на предприятието осигурител и от вноски на осигурените лица;

6.3. размер на допълнителните такси- общо за годината.

7. Размер на натрупаните средства по професионалната схема в края на периода, в това число от вноски за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица. Размерът на натрупаните средства по професионалната схема се представя в лева и брой дялове, като се посочва и стойността на един дял на фонда, валидна към края на отчетния период.

8. Данни за телефон и лице за контакти с пенсионноосигурителното дружество за предоставяне на допълнителна информация, свързана с управлението на професионалната схема и правата и задълженията на страните по нея.

III. Допълнителна информация към годишния доклад

Пенсионноосигурителното дружество може да включи в годишния доклад следната допълнителна информация:

1. Кратка информация за управлението на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми през отчетната година и за поетите рискове при инвестиране на средствата, включително за значимите събития, които са повлияли на дейността на дружеството при управление на средствата на фонда.

2. Информация за изпълнението на задълженията по осигурителния договор.

3. Отражение върху схемата, в това число и върху правата и задълженията на предприятието осигурител и осигурените лица, на измененията и допълненията в нормативната уредба и/или в Правилника на съответния фонд, настъпили през отчетната година.

Изискванията са утвърдени на основание чл. 252, ал.2 от Кодекса за социално осигуряване с решение № 280 - ПОД/20.03.2009г. на заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Осигурителен надзор".