



## КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

### РЕШЕНИЕ № 507 – ПОД от 21.07.2021 г.

Със Закона за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване (обн. ДВ, бр. 19 от 2021 г.), беше регламентирана детайлно фазата на изплащане от универсалните пенсионни фондове, като беше предвидено създаването на обособени фондове за извършване на плащанията. Съгласно §109 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване пенсионноосигурителните дружества са длъжни да приведат дейността си с приетите изменения и допълнения в срок до 31.08.2021 г. Горепосочените обстоятелства обуславят необходимостта от приемане на нови образци на справка за стойността на един дял, на справка за стойността на нетните активи на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на приложенията към нея, които пенсионноосигурителните дружества представят всеки работен ден в Комисията за финансов надзор (КФН), съгласно чл. 23, ал. 1 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурителното дружество, на стойността на нетните активи на фонда, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял и за изискванията към воденето на индивидуалните партии (Наредба № 9 от 19.11.2003 г. на КФН). Също така е необходимо и приемането на нови образци на справка за стойността на нетните активи на фондовете за извършване на плащания и на приложенията към нея, които пенсионноосигурителните дружества представят веднъж месечно в КФН, съгласно чл. 23, ал. 2 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 17, ал. 1, т. 6 от Закона за Комисията за финансов надзор и чл. 23, ал. 1 и ал. 2 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г. на КФН,

### РЕШИХ:

**I. ОТМЕНЯМ следните образци на справки за дейността на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване:**

**1. Справка за броя дялове и стойността на един дял (Образец № 1), утвърдена с Решение № 424-ПОД от 03.06.2004 г.;**

**2. Справка за стойността на нетните активи (Образец № 2), последно изменена с Решение № 233-ПОД от 27.03.2006 г. и приложения към нея:**

- **Стойност на инвестициите в дългови финансови инструменти (Приложение № 1), последно изменено с Решение № 952-ПОД от 11.10.2018 г.;**
- **Стойност на инвестициите в дялови финансови инструменти (Приложение № 2), последно изменено с Решение № 952-ПОД от 11.10.2018 г.;**
- **Стойност на инвестициите във влогове в банки (Приложение № 3), последно изменено с Решение № 952-ПОД от 11.10.2018 г.;**

- Стойност на инвестициите в инвестиционни имоти (Приложение № 4), последно изменено с Решение № 233-ПОД от 27.03.2006 г.;
- Парични средства по разплащателни сметки и каса (Приложение № 5), последно изменено с Решение № 233-ПОД от 27.03.2006 г.;
- Стойност на вземанията и задълженията, свързани с инвестиции (Приложение № 6), последно изменено с Решение № 1068-ПОД от 22.12.2009 г.;
- Стойност на сключените репо сделки и обратни репо сделки с финансови инструменти (Приложение № 7), последно изменено с Решение № 952-ПОД от 11.10.2018 г.;
- Стойност на опциите и фючърсите (Приложение № 8), последно изменено с Решение № 952-ПОД от 11.10.2018 г.;
- Стойност на форуърдните валутни договори (Приложение № 9), последно изменено с Решение № 1068-ПОД от 22.12.2009 г.;
- Стойност на договорите за лихвен суап (Приложение № 10), последно изменено с Решение № 1068-ПОД от 22.12.2009 г.

Решението по т. I влиза в сила от 01.09.2021 г. Пенсионноосигурителните дружества са длъжни да представят по електронен път в Комисията за финансов надзор информация съгласно гореизброените образци за дати на отчет до 31.08.2021 г. включително.

**II. УТВЪРЖДАВАМ следните образци на справки за дейността на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване:**

1. Справка за броя дялове и стойността на един дял (Образец № 1);
2. Справка за стойността на нетните активи (Образец № 2) и приложения към нея:

- Стойност на инвестициите в дългови финансови инструменти (Приложение № 1);
- Стойност на инвестициите в дялови финансови инструменти (Приложение № 2);
- Стойност на инвестициите във влогове в банки (Приложение № 3);
- Стойност на инвестициите в инвестиционни имоти (Приложение № 4);
- Парични средства по разплащателни сметки и каса (Приложение № 5);
- Стойност на вземанията и задълженията, свързани с инвестиции (Приложение № 6);
- Стойност на сключените репо сделки и обратни репо сделки с финансови инструменти (Приложение № 7);
- Стойност на опциите и фючърсите (Приложение № 8);
- Стойност на форуърдните валутни договори (Приложение № 9);
- Стойност на договорите за лихвен суап (Приложение № 10).

Пенсионноосигурителните дружества следва да представят по електронен път в Комисията за финансов надзор информация съгласно утвърдените в т. II на настоящото решение образци за дати на отчет от 01.09.2021 г.

**III. УТВЪРЖДАВАМ следния образец на справка за фондовете за извършване на плащания:**

**1. Справка за стойността на нетните активи (Образец № 1) и приложения към нея:**

- **Стойност на инвестициите в дългови финансови инструменти (Приложение № 1);**
- **Стойност на инвестициите в дялови финансови инструменти (Приложение № 2);**
- **Стойност на инвестициите във влогове в банки (Приложение № 3);**
- **Парични средства по разплащателни сметки (Приложение № 4);**
- **Стойност на вземанията и задълженията, свързани с инвестиции (Приложение № 5);**
- **Стойност на опциите и фючърсите (Приложение № 6);**
- **Стойност на форуърдните валутни договори (Приложение № 7);**
- **Стойност на договорите за лихвен суап (Приложение № 8).**

**Пенсионноосигурителните дружества следва да представят по електронен път в Комисията за финансов надзор информация съгласно утвърдените в т. III с настоящото решение образци в сроковете по чл. 23, ал. 2 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г. на КФН след учредяване на съответния фонд за извършване на плащания.**

Решението подлежи на обжалване по административен ред пред Комисията за финансов надзор или по съдебен ред пред Административния съд - София област в четиринадесетдневен срок от съобщаването му. Обжалването не спира неговото изпълнение.

По административното производство не са правени и не се дължат разноски.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ,  
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ  
„ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР“:**

**ДИАНА ЙОРДАНОВА**