

*Документът е актуален към 01.01.2023 г. и е публикуван за целите на предоставяне на информация за националните разпоредби от пруденциално естество съгласно чл. 2, пар. 1 от решение ЕЮРА- ВоS-19/162 от 7 март 2019 г.*

## **НАРЕДБА № 57 от 16.01.2018 г. за изискванията към годишния доклад за професионалната схема и за реда и начина за предоставяне на данни за управлението на професионална схема на чуждестранно предприятие осигурител**

Издадена от Комисията за финансов надзор, обн., ДВ, бр. 10 от 30.01.2018 г., в сила от 30.01.2018 г., изм., бр. 41 от 21.05.2019 г.

### **Раздел I Общи положения**

**Чл. 1.** С наредбата се уреждат:

1. изискванията към вида, формата и съдържанието на годишния доклад за професионалната схема;
2. редът и начинът за предоставяне на данни от пенсионноосигурителното дружество за управлението на професионална схема на чуждестранно предприятие осигурител.

### **Раздел II Изисквания към вида, формата и съдържанието на годишния доклад за професионалната схема**

**Чл. 2.** (1) Годишният доклад за професионалната схема се изготвя в писмена форма и се подписва и печатва от управляващите и представляващите пенсионноосигурителното дружество, съответно чуждестранната институция.

(2) Информацията в доклада по ал. 1 трябва да е представена по последователен, пълен и ясен начин.

**Чл. 3.** Годишният доклад за професионалната схема задължително съдържа:

1. наименование, единен идентификационен код и идентификационен код на правния субект на пенсионноосигурителното дружество, наименование, единен идентификационен код и идентификационен код на правния субект на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, съответно наименование и идентификационен код на чуждестранната институция;
2. наименование и идентификационен код на предприятието осигурител;

3. номер и дата на сключения договор с предприятието осигурител;

4. 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 т.ч. брой на новите осигурени лица и пенсионери, лицата, прехвърлили всички свои средства, лицата, на които са изплатени всички средства, и починалите лица през периода;

5. размер на натрупаните средства по професионалната схема в началото и в края на отчетния период, в т.ч. от вноски за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица;

6. размер на постъпилите вноски по професионалната схема през отчетния период по месеци, в т.ч. за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица;

7. такси и удържки, събрани при управлението на професионалната схема през отчетния период;

8. данни за телефон и лице за контакти с пенсионноосигурителното дружество, съответно с чуждестранната институция, за предоставяне на допълнителна информация.

**Чл. 4.** Размерът на натрупаните средства по професионалната схема по чл. 3, т. 5 се представя от пенсионноосигурителното дружество в левове и брой дялове, като се посочва и стойността на един дял на фонда, валидна към началото, съответно към края на отчетния период.

**Чл. 5.** (1) Информацията, която пенсионноосигурителното дружество включва в доклада съгласно чл. 3, т. 7, съдържа:

1. инвестиционна такса съгласно правилника за организацията и дейността на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми;

2. други такси и удържки поотделно за отчетния период:

а) размер на встъпителната такса – по месеци и общо за годината;

б) 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;

в) размер на допълнителните такси – общо за годината.

(2) Информацията, която чуждестранната институция включва в доклада съгласно чл. 3, т. 7, съдържа всички такси и удържки, събрани през отчетния период съгласно прилаганите от нея правила.

**Чл. 6.** Пенсионноосигурителното дружество, съответно чуждестранната институция, може да включи в годишния доклад допълнителна информация относно:

1. управлението през отчетната година на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, съответно на чуждестранната

институция, и за поетите рискове при инвестиране на средствата, включително за значимите събития, които са повлияли на дейността на дружеството, съответно на чуждестранната институция, при управление на средствата;

2. изпълнението на задълженията по осигурителния договор;

3. отражението върху схемата, в т.ч. и върху правата и задълженията на предприятието осигурител и осигурените лица, на измененията и допълненията в нормативната уредба и/или в правилника за организацията и дейността на фонда, настъпили през отчетната година, съответно на приложимите към схемата правила.

### **Раздел III**

## **Ред и начин за предоставяне на информация за управлението на професионалната схема**

**Чл. 7.** (1) (Изм. – ДВ, бр. 41 от 2019 г. ) При управление на професионална схема на чуждестранно предприятие осигурител пенсионноосигурителното дружество представя в срок до 20 дни след края на всеки месец информация по образец, утвърден от заместник-председателя на комисията, ръководещ управление "Осигурителен надзор", в съответствие с характеристиките на професионалната схема.

(2) (Изм. – ДВ, бр. 41 от 2019 г. ) Информацията по ал. 1 и доказателствата и изследванията по чл. 229в, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване се представят в електронен вид, подписани с квалифициран електронен подпис.

### **ДОПЪЛНИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА**

**§ 1.** По смисъла на наредбата "отчетен период" е периодът от 1 януари до 31 декември включително на отчетната година. В случай че професионалната схема е регистрирана през отчетната година, за начало на първия отчетен период се счита датата на регистрацията ѝ.

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

**§ 2.** (Изм. – ДВ, бр. 41 от 2019 г. ) Наредбата се издава на основание чл. 229в, ал. 16, чл. 229г1, ал. 14, чл. 229г2, ал. 12 и чл. 252, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване и е приета с Решение № 70-Н от 16 януари 2018 г. на Комисията за финансов надзор.

**§ 3.** Наредбата влиза в сила в деня на обнародването ѝ в "Държавен вестник".