

**Наредба за изменение и допълнение на
Наредба № 63 от 8.11.2018 г. за изискванията към съдържанието, периодичността на
изготвяне и сроковете за представяне на отчетите за надзорни цели на
пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове
(обн., ДВ, бр. 95 от 2018 г., изм. и доп., бр. 58 и 80 от 2021 г. и бр. 64 от 2022 г.)**

§ 1. В чл. 2 се създава т. 8:

„8. приложение № 5д – за доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.“

§ 2. В чл. 4 се създава т. 8:

„8. приложение № 14 – за доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.“

§ 3. Създават се чл. 6 и 7:

„Чл. 6. (1) В раздели I – V от отчетите по чл. 2, т. 8 и чл. 4, т. 8 се представя поотделно информация за:

1. подфонда за инвестиране на средствата за основния ПЕПП;

2. обща информация за подфондовете за инвестиране на средствата за алтернативните инвестиционни варианти.

(2) В случай че общата сума на активите на подфондовете на алтернативните инвестиционни варианти е равна или по-голяма от активите на подфонда на основния ПЕПП, пенсионноосигурителното дружество попълва информацията в разделите на отчетите по ал. 1 поотделно за подфонда за инвестиране на средствата за основния ПЕПП и за всеки от алтернативните инвестиционни варианти за всяка година, в която към 31 декември е изпълнено посоченото условие.

(3) Информацията по чл. 252, ал. 4 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) се представя в раздели VI – IX от отчета по чл. 4, т. 8 общо за доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.

Чл. 7. Пенсионноосигурителното дружество, управляващо доброволен пенсионен фонд за ПЕПП, представя в Комисията за финансов надзор в срок до три месеца след края на финансовата година информацията, посочена в чл. 1 от Делегиран регламент (ЕС) 2021/896 от 24 февруари 2021 година за допълване на Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на допълнителната информация за целите на сближаването на надзорната отчетност (ОВ, L 197/5 от 4 юни 2021 г.). Информацията по изречение първо се изготвя съобразно образците по чл. 3 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/897 от 4 март 2021 година за определяне на технически стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на формата на надзорната отчетност пред компетентните органи и сътрудничеството и обмена на информация между компетентните органи и с Европейския орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване (ОВ, L 197/7 от 4 юни 2021 г.).“

§ 4. В § 1 от преходните и заключителни разпоредби думите „във връзка с чл. 252, ал. 1“ се заменят с „чл. 252, ал. 1 и 4“.

§ 5. В приложение № 1 към чл. 2, т. 1 раздел II се изменя така:

”

Месечен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удържки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:			2. От ППФ		
- за реклама			3. От ДПФ		
- за банка попечител и за депозитар			4. От ДПФПС		
- за осигурителни посредници			5. От ДПФПЕПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФИПП		
4. Разходи за персонал			7. От ФРП		
5. Други разходи			Общо за група I:		
			II. Приходи от управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч. - дивиденди		

			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
Общо за група I:			- от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			- от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			- възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
- от преоценка			- дивиденди		
- комисионни на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			- от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
- за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
- за обезценка			- от инвестиционни имоти		
			- от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A	1	2	A	1	2

IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
- от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
- комисионни на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т. ч:			Общо за група IV:		
- за инвестиционни имоти					
- за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					

2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III+IV)		
В. Печалба от дейността			В. Загуба от дейността		
VII. Данъчен разход/приход					
Г. Печалба (В - VII)			Г. Загуба (В + VII)		
Всичко (Б + VII + Г)			Всичко (Б + Г)		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

Представяващи дружеството:

1.
.....
(име, фамилия, подпис)

2.
.....
(име, фамилия, подпис)

§ 6. Създава се приложение № 5д към чл. 2, т. 9:

„Приложение № 5д към чл. 2, т. 9

Месечен отчет на

(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

I. БАЛАНС

КЪМ

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП		
<i>1. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Задължения към осигурени по ПЕПП лица		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Задължения към бенефициери на ПЕПП		
а. Акции, права и варианти			Общо за раздел А		
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. Корпоративни облигации					
в. Облигации, издадени от орган на местната власт					
<i>3. Хеджирани инструменти</i>					

II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България				
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>				
а. Акции, права и варианти				
б. Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове				
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>				
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации				
б. Корпоративни облигации				
в. Облигации, издадени от орган на местната власт				
<i>3. Хеджирани инструменти</i>				
III. Влогове в банки				
1. Влогове в банки в Р. България				
2. Влогове в банки извън Р. България				
IV. Инвестиционни имоти				
1. Инвестиционни имоти в Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
2. Инвестиционни имоти извън Р. България				
- в т.ч. в процес на строителство				
Общо за раздел А				
Б. Парични средства по разплащателни сметки				
1. Парични средства на каса				
2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви	
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени по ПЕПП лица	

В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на бенефициери на ПЕПП		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД		
- Вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.		
- Вземания, свързани с хеджиращи инструменти			- Задължения, свързани с инвестиционни имоти		
- Вземания по репо сделки			- Задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
2. Вземания от ПОД			- Задължения по репо сделки		
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива: (А + Б)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

 (ЕИК)

.....
 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II)			Всичко : (I + II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
 1.

Дата:г.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени по ПЕПП лица						
2. Парични потоци, свързани с бенефициери на ПЕПП						
3. Парични потоци от/към други доставчици на ПЕПП						
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
4.1. Такси и удръжки						
4.2. Други						
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви						
7. Парични потоци от сделки с инвестиции						
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
9. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
10. Други парични потоци						
Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на

.....
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран
I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						

II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1.	Дългови ценни книжа						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1.	Акции, права и варианти						
2.	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3.	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1.	Дългови ценни						
2.	Корпоративни облигации						
3.	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						
VII.	<i>Разплащателни сметки</i>						
VIII.	<i>Хеджирани инструменти</i>						
1.	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2.	Опции						
3.	Форуърдни валутни договори						

3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4.	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	<i>Репо/обратни репо сделки</i>						
1.	Вземания						
2.	Задължения						
X.	<i>Инвестиционни имоти в Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	<i>Инвестиционни имоти извън Р. България</i>						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Месечен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

 (ЕИК)

.....
 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

V. Осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП

КЪМ

№ по ред а	Показатели б	Брой 1	Средства в лева 2
1.	Осигурени по ПЕПП лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени по ПЕПП лица		
2.1.	В т.ч. прехвърлени от други доставчици		
3.	Осигурени по ПЕПП лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.2.	Лица, преминали към друг доставчик		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени по ПЕПП лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
5.	Бенефициери на ПЕПП в началото на годината		
6.	Нови бенефициери на ПЕПП		
6.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
6.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.	Бенефициери на ПЕПП с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.1.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.2.2.	със срочни пенсионни плащания		
8.	Бенефициери на ПЕПП в края на периода - общо		
8.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
8.2.	със срочни пенсионни плащания		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой начислени плащания и среден размер на месечното плащане		
10.1.	пожизнени пенсионни плащания		
10.2.	срочни пенсионни плащания		
11.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
 (име, фамилия, подпис)

2.
 (име, фамилия, подпис)

Раздели I – V се представят за всички подфондове съобразно чл. 6, ал. 1 или 2.“

§ 7. В приложение № 6 към чл. 3 се правят следните изменения:

1. Раздел I се изменя така:

”

Отчет за

на

.....
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....
(ЕИК)

I. Административни разходи

за периода от 01.01.20..... г. до20..... г.

(в лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
1	2	3
1. Разходи за осигурителни посредници, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
2. Разходи за банка попечител и за депозитар, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
3. Разходи за реклама, в т.ч.		

- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
4. Разходи за персонал, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
5. Разходи за одиторски, правни и други консултантски услуги, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
6. Разходи за инвестиционни посредници и консултанти, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		

- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
7. Разходи за ИТ продукти и системи, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФ по ПС		
- за ДПФПЕПП		
- за ФИПП		
- за ФРП		
8. Други разходи, в т.ч.		
- за УПФ		
- за ППФ		
- за ДПФ		
- за ДПФПЕПП		
- за ДПФ по ПС		
- за ФИПП		
- за ФРП		
Общо разходи:		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

“

2. Раздел II се изменя така:

”

Отчет за

 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

 (ЕИК)

II. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица и натрупани средства по пол и възраст

към

Раздел I. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица по пол и възраст

Пол	Общо	15-19 г.	20-24 г.	25-29 г.	30-34 г.	35-39 г.	40-44 г.	45-49 г.	50-54 г.	55-59 г.	60-64 г.	над 64 г.	Сред-на възраст
УПФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ППФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФПС													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФПЕПП													
Мъже													
Жени													
Всичко													

Раздел II. Среден размер на натрупаните средства на едно осигурено лице, съответно осигурено по ПЕПП лице

(лева)

Пол	Общо	15-19 г.	20-24 г.	25-29 г.	30-34 г.	35-39 г.	40-44 г.	45-49 г.	50-54 г.	55-59 г.	60-64 г.	над 64 г.
УПФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ППФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФС												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФПЕПП												
Мъже												
Жени												
Общо												

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

“

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

§ 8. В приложение № 7 към чл. 4, т. 1 се правят следните изменения:

1. Раздел II се изменя така:

”

Годишен отчет на

(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

.....

(ЕИК)

II. ОТЧЕТ за доходите

за периода от до Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Разходи по икономически елементи			I. Приходи от такси и удържки		
1. Разходи за материали			1. От УПФ		
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:			2. От ППФ		
- за реклама			3. От ДПФ		
- за банка попечител и за депозитар			4. От ДПФПС		
- за осигурителни посредници			5. От ДПФПЕПП		
3. Разходи за амортизации			6. От ФИПП		
4. Разходи за персонал			7. От ФРП		
			Общо за група I:		
5. Други разходи			II. Приходи от управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви		
			1. Приходи от лихви		
			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		

			- дивиденди		
			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
Общо за група I:			- от преоценка		
II. Суми с корективен характер			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
1. Балансова стойност на продадени активи			5. Други приходи, в т.ч.:		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			- от инвестиционни имоти		
3. Други суми с корективен характер			- възстановена обезценка		
Общо за група II:			Общо за група II:		
III. Разходи за управление на средствата на ПОД, извън специализираните резерви			III. Приходи от инвестиране на специализирани резерви		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от лихви		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:			2. Приходи от дялово участие, в т.ч.		
- от преоценка			- дивиденди		
- комисионни на инвестиционни посредници			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			- от преоценка		
4. Други разходи, в т.ч.:			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
- за инвестиционни имоти			5. Други приходи, в т.ч.:		
- за обезценка			- от инвестиционни имоти		
			- от възстановена обезценка		
Общо за група III:			Общо за група III.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A	1	2	A	1	2
IV. Разходи за инвестиране на специализираните резерви			IV. Освободени специализирани резерви		

1. Разходи за лихви			1. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.			2. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ		
- от преоценка			3. Резерв за гарантиране на brutните вноски		
- комисионни на инвестиционни посредници			4. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			5. Пенсионен резерв		
4. Други разходи, в т. ч:			Общо за група IV:		
- за инвестиционни имоти					
- за обезценка					
Общо за група IV:					
V. Заделени специализирани резерви					
1. Резерв за гарантиране изплащането на пожизнени пенсии					
2. Пенсионен резерв					
3. Резерв за гарантиране на минималната доходност за УПФ					
4. Резерв за гарантиране на минималната доходност за ППФ					
5. Резерв за гарантиране на brutните вноски					
Общо за група V:					
VI. Разходи по чл. 193, ал. 10, по чл. 192а, ал. 16 и по чл. 192б, ал. 7 от КСО					
1. Покриване на разликата до минималната доходност за УПФ					
2. Покриване на разликата до минималната доходност за ППФ					
3. Покриване на недостиг във ФИПП					
4. Покриване на недостиг във ФРП					
Общо за група VI:					

Б. Общо разходи за дейността (I+II+III+IV+V+VI)			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III+IV)		
В. Печалба от дейността			В. Загуба от дейността		
VII. Данъчен разход/приход					
Г. Печалба (В - VII)			Г. Загуба (В + VII)		
Всичко (Б + VII + Г)			Всичко (Б + Г)		

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

2.

(име, фамилия, подпис)

“

2. Раздел XV се изменя така:

”

XV. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица и натрупаните средства по пол и възраст

КЪМ

Раздел I. Разпределение на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица по пол и възраст

Пол	Общо	15-19 г.	20-24 г.	25-29 г.	30-34 г.	35-39 г.	40-44 г.	45-49 г.	50-54 г.	55-59 г.	60-64 г.	над 64 г.	Средна възраст
УПФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ППФ													
Мъже													

Жени													
Всичко													
ДФФ													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФПС													
Мъже													
Жени													
Всичко													
ДФФПЕПП													
Мъже													
Жени													
Всичко													

Раздел II. Среден размер на натрупаните средства на едно осигурено лице, съответно осигурено по ПЕПП лице (лева)

Пол	Общо	15-19 г.	20-24 г.	25-29 г.	30-34 г.	35-39 г.	40-44 г.	45-49 г.	50-54 г.	55-59 г.	60-64 г.	над 64 г.
УПФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ШФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФ												
Мъже												
Жени												
Общо												
ДФФПС												
Мъже												
Жени												
Общо												

ДФПЕПШ												
Мъже												
Жени												
Общо												

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Дата:

“

Представяващ/и дружеството:

1.
 (име, фамилия, подпис)
2.
 (име, фамилия, подпис)

3. Раздел XVII се изменя така:

”

Годишен отчет на
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
.....
(ЕИК)

XVII. Административни разходи
за периода от 01.01.20..... г. до20..... г.

(в лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
1	2	3

1. Разходи за осигурителни посредници, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

2. Разходи за банка попечител и за депозитар, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

3. Разходи за реклама, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ

- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

4. Разходи за персонал, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

5. Разходи за одиторски, правни и други консултантски услуги, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП
- за ФИПП
- за ФРП

6. Разходи за инвестиционни посредници и консултанти, в т.ч.:

- за УПФ
- за ППФ
- за ДПФ
- за ДПФ по ПС
- за ДПФПЕПП

- за ФИПП

- за ФРП

7. Разходи за ИТ продукти и системи, в т.ч.:

- за УПФ

- за ППФ

- за ДПФ

- за ДПФ по ПС

- за ДПФПЕПП

- за ФИПП

- за ФРП

8. Други разходи, в т.ч.:

- за УПФ

- за ППФ

- за ДПФ

- за ДПФ по ПС

- за ДПФПЕПП

- за ФИПП

- за ФРП

Общо разходи:

Съставител:

(име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:

1.

(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

2.

(име, фамилия, подпис)

“

§ 9. Създава се приложение № 14 към чл. 4, т. 8:

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

 (ЕИК)

 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

I. БАЛАНС

към

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Инвестиции			А. Задължения към осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП		
<i>1. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище Р. България</i>			1. Задължения към осигурени по ПЕПП лица		
<i>1. Дялови финансови инструменти</i>			2. Задължения към бенефициери на ПЕПП		
а. акции, права и варанти			Общо за раздел А		
б. акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове					
<i>2. Дългови финансови инструменти</i>					
а. ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата или нейната централна банка					
б. корпоративни облигации					
в. облигации, издадени от орган на местната власт					

3. Хеджиращи инструменти		
II. Финансови активи, издадени от емитенти със седалище извън Р. България		
1. Дялови финансови инструменти		
а. акции, права и варианти		
б. акции и дялове на колективни инвестиционни схеми и на алтернативни инвестиционни фондове		
2. Дългови финансови инструменти		
а. ценни книжа, издадени или гарантирани от държави и техните централни банки, от ЕЦБ, ЕИБ или международни финансови организации		
б. корпоративни облигации		
в. облигации, издадени от орган на местната власт		
3. Хеджиращи инструменти		
III. Влогове в банки		
1. Влогове в банки в Р. България		
2. Влогове в банки извън Р. България		
IV. Инвестиционни имоти		
1. Инвестиционни имоти в Р. България		
- в т.ч. в процес на строителство		
2. Инвестиционни имоти извън Р. България		
- в т.ч. в процес на строителство		
Общо за раздел А		

Б. Парични средства по разплащателни сметки					
1. Парични средства на каса					
2. Парични средства по разплащателни сметки			Б. Текущи пасиви		
Общо за раздел Б			1. Начислени суми за изплащане на осигурени лица по ПЕПП лица		
В. Текущи вземания			2. Начислени суми за изплащане на бенефициери на ПЕПП		
1. Вземания свързани с инвестиции, в т.ч.			3. Задължения към ПОД		
а. вземания, свързани с инвестиционни имоти			4. Задължения свързани с инвестиции, в т.ч.		
б. вземания, свързани с хеджиращи инструменти			а. задължения, свързани с инвестиционни имоти		
в. вземания по репо сделки			б. задължения, свързани с хеджиращи инструменти		
2. Вземания от ПОД			в. задължения по репо сделки		
3. Други текущи вземания			5. Други текущи задължения		
Общо за раздел В			Общо за раздел Б		
Сума на актива (А+Б+В)			Сума на пасива (А + Б)		
Г. Условни активи			В. Условни пасиви		

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

 (ЕИК)

.....
 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

II. ОТЧЕТ за доходите
 за периода от до.....

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:			2. Приходи от лихви		
- от преоценка			3. Приходи от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
- комисионни на инвестиционни посредници			- от преоценка		
3. Разходи по операции с чуждестранна валута			4. Приходи от операции с чуждестранна валута		
4. Разходи по инвестиционни имоти			5. Приходи от инвестиционни имоти		
5. Други разходи			6. Други приходи		
- обезценка			- възстановена обезценка		
Всичко за група I:			Всичко за група I:		
II. Доход			II. Отрицателен резултат		
Всичко: (I + II)			Всичко : (I + II)		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Представяващи дружеството:
 1.

Дата:г.

(име, фамилия, подпис)

2.

(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

III. ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
за периода от до

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени по ПЕПП лица						
2. Парични потоци, свързани с бенефициери на ПЕПП						
3. Парични потоци от/към други доставчици на ПЕПП						
4. Парични потоци от/към пенсионни схеми на ЕС, на ЕЦБ или на ЕИБ						
5. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество						
5.1. Такси и удържки						
5.2. Други						
6. Парични потоци от дивиденди						
7. Парични потоци от лихви						
8. Парични потоци от сделки с инвестиции						
9. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута						
10. Парични потоци, свързани с инвестиционни имоти						
11. Други парични потоци						

Б. Изменение на паричните средства през периода						
В. Парични средства в началото на периода						
Г. Парични средства в края на периода						

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на

.....
(наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

.....
(ЕИК)

.....
(наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

IV. Доход от инвестиции

за периода от до

(в лева)

№	Вид на инвестицията	Балансова стойност		Относителен дял от балансовите активи		Доход за периода	
		в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	начислен	реализиран

I.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
II.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище в Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
III.	<i>Дялови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Акции, права и варианти						
2	Акции и дялове на колективни инвестиционни схеми						
3	Акции и дялове на алтернативни инвестиционни фондове						
IV.	<i>Дългови финансови инструменти, издадени от емитенти със седалище извън Р. България</i>						
1	Дългови ценни книжа						
2	Корпоративни облигации						
3	Облигации, издадени от орган на местната власт						
V.	<i>Влогове в банки в Р. България</i>						
VI.	<i>Влогове в банки извън Р. България</i>						

VII.	Разплащателни сметки						
VIII.	Хеджиращи инструменти						
1	Фючърси						
1.1	Вземания						
1.2	Задължения						
2	Опции						
3	Форуърдни валутни договори						
3.1	Вземания						
3.2	Задължения						
4	Лихвени суапови сделки						
4.1	Вземания						
4.2	Задължения						
IX.	Репо/обратни репо сделки						
1	Вземания						
2	Задължения						
X.	Инвестиционни имоти в Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
XI.	Инвестиционни имоти извън Р. България						
	- в т.ч. в процес на строителство						
	Общо:						

Сума на балансови активи:		
---------------------------	--	--

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи дружеството:

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

Годишен отчет на
 (наименование на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП)

 (ЕИК)

.....
 (наименование на подфонда/подфондовете съобразно чл. 6, ал. 1 или 2)

V. Осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП

към

№ по ред	Показатели	Брой	Средства в лева
а	б	1	2
1.	Осигурени по ПЕПП лица в началото на годината		
2.	Новоосигурени по ПЕПП лица		
2.1.	В т.ч. прехвърлени от други доставчици		
3.	Осигурени по ПЕПП лица, напуснали фонда, в т.ч.:		
3.1.	Лица с изтеглени средства		
3.2.	Лица, преминали към друг доставчик		
3.3.	Лица, изтеглили средствата си при придобиване право на пенсия		
3.4.	Починали лица		
4.	Осигурени по ПЕПП лица в края на периода - общо, в т.ч.:		
5.	Бенефициери на ПЕПП в началото на годината		
6.	Нови бенефициери на ПЕПП		
6.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
6.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.	Бенефициери на ПЕПП с прекратени пенсии		
7.1.	поради изтичане на срока, в т.ч.:		
7.1.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.1.2.	със срочни пенсионни плащания		
7.2.	поради смърт, в т.ч.:		
7.2.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
7.2.2.	със срочни пенсионни плащания		
8.	Бенефициери на ПЕПП в края на периода - общо		
8.1.	с пожизнени пенсионни плащания		
8.2.	със срочни пенсионни плащания		
9.	Участници във фонда		
10.	Брой начислени плащания и среден размер на месечното плащане		
10.1.	пожизнени пенсионни плащания		
10.2.	срочни пенсионни плащания		
11.	Брой вноски и среден размер на осигурителните вноски		

Съставител:
 (име, фамилия, подпис)

Представяващи:
 (наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
 (име, фамилия, подпис)

2.
 (име, фамилия, подпис)

Раздели I – V се представят за всички подфондове съобразно чл. 6, ал. 1 или 2.

VI. Обща информация за дейността по предоставяне на ПЕПП

1. Данни за продукта: *регистрационен номер на ПЕПП*;

2. Описание на предлаганите инвестиционни варианти за ПЕПП и техниките за разпределението на инвестициите в съответствие с жизнения цикъл на осигурените по ПЕПП лице, включително държавите, в които тези варианти се предоставят, и направените изменения в инвестиционните варианти и техниките за разпределение на инвестициите през отчетния период.

3. Описание на целевия пазар и информация за профила на потребителите, за които е предназначен ПЕПП. Това описание следва да съдържа данни за възрастовия профил на лицата, за които е предназначен ПЕПП, и за начина, по който се вземат под внимание техните финансови възможности, финансовите им знания и способността им да поемат инвестиционен риск.

4. Информация за всички значими събития, обусловени от действието на факторите на външната и вътрешната среда, настъпили през отчетния период, които са оказали съществено въздействие върху дейността по предоставяне на ПЕПП.

5. Описание на основните тенденции и фактори, които са имали принос в положителен или отрицателен аспект за разработването, резултатите и състоянието на ПЕПП през отчетния период.

6. Описание на каналите за разпространение, използвани за продажбата на ПЕПП, и мерките с цел осигуряване на адекватно разпространение на продукта.

7. Описание на въведени от ПОД вътрешни правила и процедури по обработка на получените заявления за прехвърляне.

8. Обобщени данни за получените жалби, включително: резултати от разглеждане на жалбите, средния падеж на договорите, за които са получени жалбите, предмет на жалбата и съответните действия, предприети при разглеждане на жалбите, както и общи мерки за решаване проблемите, довели до подаването на жалби, свързани с разработването и разпространението на ПЕПП;

9. Организация на дейността по предоставяне на ПЕПП:

а) вътрешни административни и счетоводни процедури, за генериране на отчети с данни за инвестициите и задълженията, свързани с ПЕПП;

б) информация за организация на вътрешния контрол по предоставяне на ПЕПП в съответствие с нормативните изисквания;

в) информация за въведените системи и механизми за контрол, за да се гарантира спазването на политиката за надзор и управление на продуктите;

г) описание на актюерската функция;

д) обща информация за партньорствата и договорите с външни доставчици на услуги, свързани с предоставянето на ПЕПП, срокове и условия на тези договори.

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

VII. Инвестиционна стратегия и инвестиционни резултати

1. Информация за основните елементи на инвестиционна стратегия за всеки от подфондовете на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП:

а) описание на въведените системи за осигуряване спазването на изискванията на чл. 41 от Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета от 20 юни 2019 г. относно паневропейски персонален пенсионен продукт (ПЕПП) (ОВ, L 198/1 от 25 юли 2019 г.) (Регламент (ЕС) 2019/1238);

б) определяне на рисковите фактори и източниците на възвръщаемост;

в) описание на начина, по който при инвестиране на средствата се отчитат интересите на осигурените по ПЕПП лица, като се има предвид техният специфичен профил и като се вземат под внимание факторите от екологичен, социален и управленски характер;

г) описание на въведените системи за наблюдение на инвестиционната стратегия за ПЕПП, както и политиката за промяна на стратегията при установяване на необходимост за това;

д) описание на мерките за управление на ликвидността и на действията, които се предприемат при влошена ликвидност.

2. информация относно финансовите резултати от инвестициите по предоставяне на ПЕПП, включително:

а) анализ на инвестиционните резултати;

б) информация за инвестиционния доход или загуба и компонентите на този доход / загуба за отделните класове инвестиционни активи;

в) анализ на резултатите от използването на деривати за хеджиране на риска;

г) информация за разходите за инвестиции, направени през отчетния период, в сравнение с предходни периоди, и при наличие на съществени промени, посочване на причините за тях.

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Представяващи
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

Дата:г.

1.
(име, фамилия, подпис)
2.
(име, фамилия, подпис)

VIII. Система за управление на риска и ефективност на техниките за намаляване на риска при ПЕПП

1. Идентифициране на рискове, на които осигурените по ПЕПП лица са изложени или биха могли да бъдат изложени.

2. Описание на прилаганите през отчетния период механизми за идентифициране, измерване, наблюдение и управление на рисковете, в т.ч:

а) рамка за управление на риска съобразно правилата по чл. 179в от КСО;

б) въведени механизми за осигуряване на спазване на изискванията на чл. 41 от Регламент (ЕС) 2019/1238;

в) обобщена информация за прилаганите през отчетния период механизми за идентифициране, измерване, наблюдение, управление и докладване на рисковете, най-малко по отношение на ликвидния, пазарния, кредитния и репутационния риск и рисковете, свързани с екологичните, социалните и управленските фактори;

г) оценка на ефективността на въведените системи за управление на риска и вътрешен контрол по отношение на рисковете, свързани с ПЕПП;

д) описание на обхвата, честотата и изискванията към информацията в областта на управление на риска, предоставяна на ръководните органи на пенсионноосигурителното дружество;

е) информация за начина, по който се наблюдават рисковете, произтичащи от хеджиращи сделки.

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

IX. Аспекти, свързани с пруденциалната рамка на доставчика на ПЕПП

1. Обобщена информация относно възприетите принципите за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурително дружество и на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.

2. Данни за размера на елементите на собствените средства на пенсионноосигурителното дружество към края на отчетния период.

Съставител:
(име, фамилия, подпис)

Дата:г.

Представяващи:
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)

1.
(име, фамилия, подпис)

2.
(име, фамилия, подпис)

“

Преходни и заключителни разпоредби

§ 10. Пенсионноосигурителните дружества изготвят и представят отчетите и справките за надзорни цели за месец .. 2024 г. (*месеца на влизане в сила на тази наредба*) по образците, действащи до влизане в сила на тази наредба.

§ 11. В Наредба № 3 от 24.09.2003 г. за реда и начина за промяна на участие и за прехвърляне на натрупаните средства на осигурено лице от един фонд за допълнително пенсионно осигуряване в друг съответен фонд, управляван от друго пенсионноосигурително дружество (обн., ДВ, бр. 90 от 2003 г.; изм. и доп., бр. 9 и 85 от 2004 г., бр. 50 от 2005 г.; попр., бр. 52 от 2005 г.; изм., бр. 7 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 78 от 2011 г., бр. 1 и 62 от 2016 г., бр. 10 и 94 от 2018 г. и бр. 55 и 58 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 14, ал. 1 в изречение първо думата „фондове“ се заменя с „фонд“ и накрая се добавя „и/или фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“, а в изречение второ думите „за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“ се заменят с „по изречение първо“.

2. В чл. 15, ал. 1 думите „в други фондове за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“ се заличават.

3. В чл. 20, ал. 1 думите „фонд за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“.

§ 12. В Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, на стойността на нетните активи на фондовете, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял, за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти и за изискванията към воденето на индивидуалните партии и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания (обн., ДВ, бр. 109 от 2003 г.; изм. и доп., бр. 34 от 2004 г., бр. 57 от 2005 г., бр. 32 от 2006 г.; доп., бр. 86 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 39 от 2007 г., бр. 28 и 74 от 2009 г.; изм., бр. 107 от 2013 г.; изм. и доп., бр. 94 от 2018 г. и бр. 59 от 2021 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. Наименованието на наредбата се изменя така: „Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, за изчисляване на стойността на нетните активи, на един дял и на доходността от инвестиционните имоти и за воденето на индивидуалните партии, на сметките за паневропейски персонален пенсионен продукт (ПЕПП) и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“

2. В чл. 1:

а) в т. 1 думите „нетните им активи“ се заменят с „нетните активи на съответния фонд и на нетната стойност на активите в подфондовете в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“;

б) в т. 4 след думата „допълнително“ се поставя „задължително“, накрая се поставя запетая и се добавя „фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“;

в) създава се нова т. 5:

„5. изчисляването и обявяването на стойността на един дял в подфондовете в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП;“

г) досегашната т. 5 става т. 6 и се изменя така:

„6. изискванията към воденето на индивидуалните партии на осигурените лица във фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми;“

д) създава се нова т. 7:

„7. изискванията към воденето на сметките за ПЕПП в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП;“

е) досегашната т. 6 става т. 8;

ж) досегашната т. 7 става т. 9 и в нея думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „по т. 4, съответно подфонд по т. 5“.

3. Наименованието на раздел II се изменя така:

„Раздел II. Оценка на активите и пасивите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и на фонд за извършване на плащания. Определяне на стойността на нетните активи на фондовете и нетната стойност на активите в подфондовете в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП“

4. В чл. 2, ал. 1, т. 1 след думата „попечител“ се поставя запетая, добавя се „съответно от депозитаря по чл. 214а, ал. 4 от Кодекса за социално осигуряване“ и се поставя запетая.

5. В чл. 4:

а) досегашният текст става ал. 1;

б) създава се ал. 2:

„(2) Когато в няколко или всички подфондове в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП е налице един и същи актив, пенсионноосигурителното дружество определя по реда на този раздел една и съща оценка на този актив за изчисляване на стойността на активите във всеки подфонд за съответния работен ден.“

6. В чл. 12:

а) алинея 1 се изменя така:

„(1) За определяне на стойността на нетните активи на фонд по чл. 1, т. 4 и фонд за извършване на плащания се извършва оценка на пасивите на съответния фонд. За определяне на нетната стойност на активите в подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП се извършва оценка на пасивите във връзка с дейността на подфонда.“;

б) в ал. 2 в текста преди т. 1 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „по чл. 1, т. 4“;

в) създава се нова ал. 4:

„(4) При определяне на нетната стойност на активите на подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП се вземат следните пасиви във връзка с неговата дейност:

1. задълженията към пенсионноосигурителното дружество за заплащане на таксите и удържките по чл. 256, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване, освен когато

дължимата сума се удържа от вноската преди постъпването ѝ в подфонда;

2. начислените суми за изплащане на осигурени по ПЕПП лица и бенефициери на ПЕПП съгласно чл. 26, ал. 3, 5 и 6;

3. други задължения на фонда, различни от задълженията към осигурените по ПЕПП лица и бенефициерите на ПЕПП.“;

г) досегашната ал. 4 става ал. 5 и в нея думите „2 и 3“ се заменят с „2 - 4“.

7. В чл. 13:

а) досегашният текст става ал. 1;

б) създава се ал. 2:

„(2) Нетната стойност на активите в подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП се определя, като от стойността на обособените в подфонда активи, оценени по реда на чл. 2, ал. 1, чл. 3 – чл. 5в, чл. 6, чл. 7 и чл. 7б – чл. 11, се приспадне стойността на пасивите във връзка с дейността на подфонда по чл. 12, ал. 4.“

8. В чл. 14 след думата „осигуряване“ се поставя запетая, добавя се „включително във връзка с подфондовете в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.“

9. В чл. 20 ал. 2 се изменя така:

„(2) Стойността на един дял на фонд по чл. 1, т. 4 се изчислява, като стойността на нетните активи на фонда към края на предходния работен ден се раздели на общия брой на дяловете на фонда за допълнително пенсионно осигуряване към края на същия ден. Стойността на един дял в подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП се изчислява, като нетната стойност на активите в подфонда към края на предходния работен ден се раздели на общия брой на дяловете в него към края на същия ден.“

10. В чл. 21:

а) досегашният текст става ал. 1 и в нея думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „по чл. 1, т. 4“;

б) създава се ал. 2:

„(2) Общият брой на дяловете в подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП е равен на сумата от дяловете от този подфонд, записани по сметките за ПЕПП, и неперсонифицираната сметка по чл. 27, ал. 1.“

11. В чл. 21а:

а) в ал. 1 след думите „фонд за допълнително пенсионно осигуряване“ се добавя „или на подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“, а след думата „фонда“ се добавя „или подфонда“;

б) в ал. 3 думата „фонда“ се заменя с „фонд“;

в) в ал. 4 думите „лица, пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП“;

г) в ал. 7 думите „лица, пенсионери“ се заменят с „лица, осигурени по ПЕПП лица, пенсионери, бенефициери на ПЕПП“.

12. В чл. 23:

а) алинея 1 се изменя така:

„(1) Пенсионноосигурителните дружества представят в комисията до 18 ч. на всеки работен ден:

1. справки за стойността на нетните активи към края на предходния работен ден и за стойността на един дял, валидна за текущия ден, на всеки управляван фонд за допълнително пенсионно осигуряване;

2. справки за нетната стойност на активите на всеки подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП към края на предходния работен ден и за стойността на един дял в подфонда, валидна за текущия ден.“

б) в ал. 2 думите „по образец, утвърден от заместник-председателя“ се заличават.

в) алинея 5 се изменя така:

„(5) Пенсионноосигурителните дружества представят до 20-о число на месеца, следващ отчетния месец, в комисията справка за стойността на нетните активи към края на отчетния месец на всеки управляван фонд по чл. 1, т. 4, фонд за извършване на плащания и подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП.“

г) създава се ал. 6:

„(6) Справките по ал. 1, 2 и 5 се изготвят съгласно образци, утвърден от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Осигурителен надзор", наричан по-нататък "заместник-председателя".“

13. В чл. 23а:

а) в ал. 1 думите „доходност при управлението на фонда за същия период“ се заменят с „доходност за същия период при управлението на фонда по чл. 1, т. 4, съответно подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“;

б) в ал. 3 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „по чл. 1, т. 4, съответно подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“.

14. В чл. 24, ал. 3:

а) в т. 2 думата „Булстат“ се заменя с „единен идентификационен код“;

б) създава се т. 10:

„10. друга информация“.

15. Създава се чл. 25а:

„Чл. 25а. (1) Сметката за ПЕПП в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП съдържа:

1. имената, ЕГН и постоянен адрес на осигуреното по ПЕПП лице или съответните данни за чужди граждани;

2. данните от подсметките към нея съгласно ал. 2;

3. друга информация.

(2) Всяка подсметка за ПЕПП съдържа:

1. държава-членка, чието законодателство е приложимо към осигуряването по подсметката;

2. номер и дата на договора за ПЕПП;

3. формата на избраните плащания от осигуреното лице по ПЕПП и направените от него промени;

4. дата и размер на постъпилите вноски и подфонда/подфондовете, където са заведени и прехвърлени;

5. дата и размер на прехвърлените средства от и към подсметката;

6. дата и размер на удържаните такси;

7. брой дялове, съответстващи на всяка вноска, съответно прехвърлени средства и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;

8. дата и размер на изплатените средства от подсметката;

9. брой дялове, съответстващи на изплатените средства, и стойност на един дял, при която е определен броят дялове;

10. наименованието и единния идентификационен код на застрахователното предприятие, което покрива биометричния риск при избрано пожизнено плащане, или аналогични данни за чуждестранно застрахователно предприятие;

11. имената и ЕГН на лицата по чл. 259б, ал. 5 от Кодекса за социално осигуряване или съответните данни за чужди граждани;

12. друга информация.“

16. В чл. 26:

а) в ал. 1 навсякъде след думата „партида“ се добавя „или подсметка за ПЕПП“;

б) алинея 3 се изменя така:

„(3) Броят на дяловете и частите от дялове, съответстващи на всяко плащане от индивидуалната партида или подсметка за ПЕПП по банков път или на всяко

прехвърляне на средства в друг фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно във фонд за извършване на плащания или подфонд в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП, се определя, като сумата на дължимото плащане се раздели на стойността на един дял, валидна за деня, предхождащ деня на плащането или прехвърлянето. С така определения брой дялове и части от дялове се намалява броят дялове по партидата, съответно подсметката.“;

в) алинея 4 се изменя така:

„(4) При изплащане на средства по ал. 3 пенсионноосигурителното дружество подава до банката - попечител на фонда, съответно до депозитаря по чл. 214а, ал. 4 от Кодекса за социално осигуряване, нареждане за превод на средствата от индивидуалната партида или подсметката за ПЕПП по сметка на лицето в деня на издаване на разпореждането за изплащане.“;

г) в ал. 5 след думите „партидата“ се добавя „или подсметката“, а след думата „партида“ се добавя „или подсметка за ПЕПП“;

д) в ал. 6 след думата „партида“ се добавя „или подсметка за ПЕПП“, а думите „индивидуалната партида“ се заменят с „партидата или подсметката“;

е) в ал. 7 след думата „партида“ се добавя „и по всяка подсметка за ПЕПП“.

17. Член 27 се изменя така:

„Чл. 27. (1) Постъпилите във фондовете за допълнително пенсионно осигуряване неперсонифицирани суми от вноски на осигурени лица до момента на тяхната персонификация се отчитат в отделна неперсонифицирана партида, съответно неперсонифицирана сметка, в стойност и в брой дялове, определени, като стойността на постъпилата сума се раздели на стойността на един дял, валидна за деня на постъпването. Неперсонифицираната сметка се води в подфонда на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП с най-ниско целево ниво на инвестиционен риск.

(2) След персонифициране средствата се разпределят по съответните индивидуални партии, съответно подсметки за ПЕПП, като:

1. дължимите такси по чл. 201, ал. 1, т. 1 и чл. 256 от Кодекса за социално осигуряване се удържат в деня на разпределяне на средствата по индивидуалните партии, съответно подсметки за ПЕПП;

2. се определя броят на дяловете, съответстващи на дължимите такси, като дължимите суми за такси се разделят на стойността на един дял в деня на постъпването на средствата в неперсонифицираната партида, съответно неперсонифицираната сметка;

3. с определените по т. 2 брой дялове се намалява броят на дяловете на фонда по чл. 1, т. 4, съответно на подфонда по ал. 1, в деня на начисляване на дължимите такси по сметката на пенсионноосигурителното дружество;

4. по индивидуалните партии на съответните лица във фондовете по чл. 1, т. 4 се записват сумите след приспадане на дължимите такси и броят на дяловете, получени, като се разделят тези суми на стойността на един дял в деня на постъпване на средствата в неперсонифицираната партида;

5. по подсметките за ПЕПП на съответните лица се записват сумите след приспадане на дължимите такси, като:

а) при разпределянето на средства по подсметки за ПЕПП на съответните лица в подфонда по ал. 1 по подсметките им се отразяват персонифицираните суми и съответстващите им дялове;

б) при разпределянето на средствата по подсметки за ПЕПП на съответните лица в подфондове, различни от този по ал. 1:

аа) броят на дяловете, с които се намаляват дяловете в подфонда по ал. 1, се определят чрез разделяне на тези суми на стойността на един дял, валидна за деня, предхождащ разпределянето на средствата

бб) броят на дяловете, с които се увеличават дяловете в подфонда, в който постъпват тези суми, се определя чрез разделянето на сумите на стойността на един дял за деня на разпределянето на средствата.“.

18. В чл. 28 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „по чл. 1, т. 4, по сметките и подсметките за ПЕПП, както“.

19. В чл. 29 след думата „пенсионерите“ се добавя „на сметките и подсметките за ПЕПП“ и се поставя запетая, а след думите „съответно в“ се добавя „чл. 25а или“.

20. В § 1, т. 1 от допълнителната разпоредба думите „съгласно Кодекса за социално осигуряване такси и удържки“ се заменят с „такси и удържки съгласно Кодекса за социално осигуряване, съответно съгласно договора за ПЕПП“.

21. Параграф 2 от преходните и заключителни разпоредби се изменя така:

„§ 2. Наредбата се приема на основание чл. 181, ал. 2, чл. 180в, ал. 3, чл. 234, ал. 9, чл. 234а, ал. 11 и чл. 249, ал. 4 от Кодекса за социално осигуряване.“.

22. Приложение № 3 към чл. 21а, ал. 5 се изменя така:

„Приложение № 3 към чл. 21а, ал. 5

Коригиране на допуснати грешки при определяне на нетната стойност на активите на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и на подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП

I. При грешка, установена в срок три работни дни от допускането ѝ, пенсионноосигурителното дружество я коригира, като извършва следните действия:

1. за деня "к" (ден на допускане на грешката):

а) преизчислява стойността на нетните активи на фонда за допълнително пенсионно осигуряване, съответно нетната стойност на активите в подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП, за ден "к-1" и стойността на един дял, валидна за работния ден "к";

б) определя размера на инвестиционната такса по чл. 201, ал. 1, т. 2 и чл. 256, ал. 1, т. 3 от Кодекса за социално осигуряване, съответно на удържаните от подсметките за ПЕПП такси по чл. 256, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване, за деня "к" и установява разликата между начислената и дължимата такса;

в) начислява като вземане на фонда, съответно като вземане в подфонда, от дружеството разликата по буква "б" в случай на надвзета такса или записва като задължение на фонда, съответно като задължение в подфонда, разликата в случай на начислена по-ниска такса от дължимата;

г) проверява за наличието на записи за постъпили средства за деня "к" по индивидуалните партии, подсметките за ПЕПП, партията на резерва по чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване и партията, съответно сметката, по чл. 27, ал. 1;

д) в случай на липса на записи за постъпили средства в партидите по буква "г" определя нетната стойност на активите на фонда, съответно на подфонда, за деня "к" и преизчислява стойността на един дял за работния ден "к+1" по реда и начина, определени в чл. 20, ал. 2 и 3;

е) в случай на наличие на записи за постъпили средства в партидите по буква "г":

аа) преизчислява всички операции за заверяване на дялове и записва съответните операции с коригиран брой дялове и стойност на един дял по тези партии, съответно сметки и подсметки;

бб) преизчислява броя на дяловете, съответстващи на дължимите такси по чл. 27, ал. 2, т. 2, и общия брой дялове на фонда за деня "к";

вв) определя нетната стойност на активите на фонда, съответно на подфонда, за деня "к" и преизчислява стойността на един дял, валидна за работния ден "к+1";

2. за деня "к+1":

а) извършва съответните действия по т. 1, букви "б" и "в";

б) проверява за наличието на записи за направени вноски и начислени плащания за деня "к+1" по индивидуалните партии, подсметките за ПЕПП, партията на резерва по чл. 193, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване и партията, съответно сметката, по чл. 27, ал. 1;

в) в случай на липса на записи в партидите по буква "б" определя нетната стойност на активите на фонда, съответно на подфонда, за деня "к+1" и преизчислява стойността на един дял за работния ден "к+2" по реда и начина, определен в чл. 20, ал. 2 и 3;

г) в случай на наличие на записи за постъпили средства и липса на записи за начислени плащания в партидите и подсметките по буква "б" извършва за деня "к+1" съответните действия, посочени в т. 1, буква "е";

д) в случай на начислени плащания в партидите и подсметките по буква "б":

аа) преизчислява всички операции за отчисляване на средства и брой дялове и записва съответните операции с коригирани средства и брой дялове, определен по стойността на един дял за деня "к";

бб) определя разликата между начислените и дължимите суми за съответния договор от всяка партия, съответно подсметка, по буква "б";

е) в случай на завишена поради грешка стойност на един дял за деня "к":

аа) ако към деня на отстраняване на грешката са изплатени всички натрупани средства по индивидуалната партия, съответно подсметка за ПЕПП, за съответния договор, записва дължимата сума по буква "д", "бб" като вземане на фонда, съответно в подфонда, от дружеството и приход на фонда, съответно в подфонда, за деня "к+1" и я възстановява за своя сметка;

бб) ако към деня на отстраняване на грешката са изплатени само част от натрупаните средства по индивидуалната партия, съответно подсметка за ПЕПП, за съответния договор, коригира броя дялове по договора;

ж) в случай на занижена поради грешка стойност на един дял за деня "к":

аа) ако към деня на отстраняване на грешката са изплатени всички натрупани средства по индивидуалната партия, съответно подсметка за ПЕПП, за съответния договор, записва дължимата сума по буква "д", "бб" като задължение и разход на фонда, съответно от подфонда, за деня "к+1" и я възстановява на съответните лица в срока, определен в наредбата;

бб) ако към деня на отстраняване на грешката са изплатени само част от натрупаните средства по индивидуалната партия, съответно подсметка за ПЕПП, за съответния договор, коригира броя дялове по договора;

з) в случай на липса на записи за постъпили средства и наличието на записи за начислени плащания в партидите по буква "б" извършва действията по букви "д" до "ж", определя нетната стойност на активите на фонда, съответно на подфонда, за деня "к+1" и преизчислява стойността на един дял, валидна за работния ден "к+2";

и) в случай на записи за постъпили средства и на записи за начислени плащания в партидите по буква "б" извършва съответните действия по т. 1, буква "е", "аа" и "бб" и действията по букви "д" до "ж", определя нетната стойност на активите на фонда, съответно подфонда, за деня "к+1" и преизчислява стойността на един дял, валидна за работния ден "к+2";

3. за работния ден "к+2" и следващите дни до деня на отстраняване на грешката извършва съответните действия по т. 2.

II. При грешка, установена в срок, по-дълъг от три работни дни от допускането ѝ, дружеството я коригира или по реда и начина, определени в т. I, или като извърши следните действия:

1. изчислява върнатата стойност на един дял по реда на т. I за всеки ден, в който

съществува грешка при определяне нетната стойност на активите на фонда, съответно подфонда, в резултат на която е завишена или занижена стойността на един дял със стойност над определената в чл. 21а, ал. 1;

2. установява всички разлики в броя дялове по партидите, съответно подсметките за ПЕПП, за всеки ден от периода, за който е изчислена нова стойност на дела по т. 1;

3. сумира разликите по т. 2 за всяка партида, съответно подсметка;

4. в деня на отстраняване на грешката записва сумата на дяловете по т. 3 в съответната партида, съответно подсметка;

5. определя таксите по т. I, т. 1, буква „б“ за всеки работен ден, за който е изчислена нова стойност на дела по т. 1, събира разликите и начислява получената сума като вземане на фонда, съответно като вземане в подфонда, от дружеството, съответно задължение на фонда/подфонда към дружеството за деня на отстраняване на грешката.“

23. В приложение № 4 към чл. 23а, ал. 2 и 3:

а) в т. 1 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с по чл. 1, т. 4, съответно подфонда“ и се поставя запетая, а накрая се поставя запетая и се добавя „съответно подфонда“;

б) в т. 2 след думата „фонд“ се добавя „или подфонд“, а след думата „фонда“ навсякъде се добавя „по чл. 1, т. 4/подфонда“.

24. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 13. В Наредба № 10 от 29.06.2021 г. за изискванията към границата на платежоспособност и собствените средства на пенсионноосигурителното дружество, към неговата оздравителна програма и към минималните ликвидни средства на дружеството и на управляваните от него фондове (обн., ДВ, бр. 59 от 2021 г.; изм. и доп., бр. 29 и 82 от 2022 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 8 се създава ал. 6:

„(6) В доброволния пенсионен фонд за ПЕПП ликвидните средства се определят поотделно за всеки подфонд в него въз основа на активите и задълженията, придобити, съответно поети, във връзка с дейността на подфонда, като се прилагат съответно ал. 1 – 3, ал. 4, т. 2 и 3 и ал. 5.“.

2. В чл. 10, ал. 1 т. 2 се изменя така:

„2. справка за ликвидните средства на всеки управляван фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми и за всеки подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП (приложение № 2);“.

3. В приложение № 2 към чл. 10, ал. 1, т. 2:

а) след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „съответно на подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“;

б) на ред 6 думите „Начислените суми за изплащане към осигурените лица, пенсионерите и техните наследници“ се заменят с „Начислените суми за изплащане към осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници“.

§ 14. В Наредба № 15 от 5.05.2004 г. за воденето и съхраняването на регистрите от Комисията за финансов надзор и за подлежащите на вписване обстоятелства (обн.,

ДВ, бр. 109 от 2003 г.; изм. и доп., бр. 84 от 2005 г.; изм., бр. 104 от 2005 г.; изм. и доп., бр. 101 от 2006 г., бр. 83 от 2007 г.; попр., бр. 87 от 2007 г.; изм. и доп., бр. 28 от 2009 г., бр. 53 от 2015 г., бр. 63 от 2016 г., бр. 8 от 2021 г. и бр. 47 и 101 от 2022 г.) в чл. 28 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 1, т. 12 думите „с което се одобряват условията, редът и начинът за удовлетворяване на осигурените лица и пенсионерите, предвидени в него и в приложението, или императивно определя други“ се заличават.

2. В ал. 2:

а) точка 1 се изменя така:

„1. решението на Комисията, с което на пенсионноосигурителното дружество се дава разрешение за управление на фонд“;

б) точка 3 се изменя така:

„3. наименованието и ЕИК на банката-попечител, с която пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда, е сключило договор за попечителски услуги, съответно на депозитаря по чл. 214а, ал. 4 КСО, с който дружеството е сключило договор за депозитарни услуги“.

3. В ал. 3 т. 5 се изменя така:

„5. наименованието и ЕИК на банката-попечител, с която пенсионноосигурителното дружество, управляващо фонда, е сключило договор за попечителски услуги“.

§ 15. В Наредба № 17 от 7.07.2004 г. за документите, които са необходими за издаване на разрешение за преобразуване на пенсионноосигурително дружество и на фонд за допълнително пенсионно осигуряване и за изискванията към плановете по чл. 327, ал. 1, т. 3 и чл. 336, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 65 от 2004 г., изм. и доп., бр. 102 от 2007 г., бр. 18 от 2018 г., бр. 41 от 2019 г. и бр. 59 от 2021 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 2, ал. 1:

а) в т. 5 думите „осигурените лица и пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

б) точка 6 се изменя така:

„6. експертната оценка за коректното използване на правилата, по които са оценени активите на фондовете, за верността на данните за инвестиционните портфейли на управляваните фондове за допълнително пенсионно осигуряване, съответно на подфондовете в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП и на фондовете за извършване на плащания и за реализираната доходност за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване/подфонд поотделно, съдържащи се в договора за преобразуване, както и декларация, че експертите отговарят на изискванията по ал. 3;“;

в) в т. 10 думите „Наредба № 9 от 2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, на стойността на нетните активи на фондовете, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял, за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти и за изискванията към воденето на индивидуалните партии и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“ се заменят с „Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за оценка на

активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, за изчисляване на стойността на нетните активи, на един дял и на доходността от инвестиционните имоти и за воденето на индивидуалните партии, на сметките за паневропейски пенсионен продукт (ПЕПП) и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“;

г) в т. 19 след думата „договори“ се поставя запетая, добавя се „съответно договори за ПЕПП“ и се поставя запетая;

д) в т. 20 след думата „банки-попечители“ се поставя запетая, добавя се „съответно депозитари по чл. 214а, ал. 4 КСО“ и се поставя запетая.

2. В чл. 3:

а) в т. 1 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“, а думата „осигурено“ се заличава;

б) точка 2 се изменя така:

„2. оценка на активите и пасивите на всеки фонд, управляван от участник в преобразуването, нетна стойност на активите на фонда, съответно на всеки подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП, както и общ брой на дяловете и стойността на един дял за всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд;“;

в) точки 5 - 8 се изменят така:

„5. състав и структура на инвестиционния портфейл на всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП, и постигнатата доходност от инвестиране на средствата на всеки фонд за допълнително пенсионно осигуряване, съответно подфонд, за последните две години;

6. брой осигурени лица и пенсионери във всеки управляван от страните фонд, съответно подфонд;

7. общ размер на изплатените пенсии и размер на изплатените средства по видове пенсии за всеки управляван от страните по договора фонд, съответно подфонд, за едногодишен период;

8. размер на задълженията, поети от страните по договора към осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници, по видове плащания за всеки управляван фонд, съответно подфонд;“;

г) точки 14 и 15 се изменят така:

„14. данни за банките – попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО на управляваните от всяка страна по договора фондове, и банките – попечители/депозитарите на фондовете след преобразуването;

15. реда за превеждането на паричните средства и трансферирането на безналичните ценни книжа по сметки в новите банки-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, за всеки управляван от страните фонд;“.

3. В чл. 4, ал. 2 думите „ал. 4“ се заменят с „ал. 5“

4. В чл. 5:

а) в ал. 1

аа) в т. 17 накрая се поставя запетая, добавя се „съответно на договорите за ПЕПП“ и се постави запетая;

бб) точка 18 се изменя така:

„18. предварителния договор за попечителски услуги, съответно за депозитарни услуги, ако се предвижда замяна на банката-попечител/депозитаря на приемащ фонд;“;

б) в ал. 2, т. 3 и ал. 3, т. 3 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

в) в ал. 4:

аа) в т. 4 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

бб) в т. 5 накрая се поставя запетая и се добавя „съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП“;

вв) в т. 8, и 9 след думата „фонд“ се поставя запетая, добавя се „съответно подфонд в доброволните пенсионни фондове за ПЕПП“ и се поставя запетая;

гг) в т. 10 след думата „фонд“ се поставя запетая, добавя се „съответно за всеки подфонд на доброволните пенсионни фондове за ПЕПП“ и се поставя запетая;

дд) в т. 11 след думата „лица“ се поставя запетая и се добавя „осигурените по ПЕПП лица“, а след „пенсионерите“ се поставя запетая и се добавя „бенефициерите на ПЕПП“;

ее) точки 16 и 17 се изменят така:

„16. данните за банките-попечители/депозитарите по чл. 214а, ал. 4 КСО на вливащия се и приемащ фонд и банката-попечител/депозитаря на приемащия фонд след преобразуването;

17. реда за превеждането на паричните средства по сметка в новата банка-попечител, съответно депозитаря по чл. 214а, ал. 4 КСО, за трансферирането на държаните от досегашната банка-попечител/депозитар безналични ценни книжа по регистъра на фонда/подфонда от сметката му при нея по сметка в новата банка-попечител/депозитар и за предаването на наличните ценни книжа, документи за собственост и други документи, свързани с изпълнението на договора за попечителски услуги/договора за депозитарни услуги за вливащия се фонд;“;

г) в ал. 6 думите „лица и пенсионерите“ се заменят с „лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“.

5. В § 1 от допълнителната разпоредба след думата „допълнително“ се добавя „задължително“, а след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“.

6. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 16. В Наредба № 31 от 02.08.2006 г. за условията и реда за провеждане на изпит и за признаване на правоспособност на отговорен актюер, за признаване на правоспособност, придобита извън Република България, за формата на актюерската заверка, формата и съдържанието на актюерския доклад и на справките по Кодекса за застраховането, които отговорният актюер заверява, както и за формата и задължителното съдържание на годишния актюерски доклад по Кодекса за социално осигуряване (обн., ДВ, бр. 71 от 2006 г., изм. и доп., бр. 51 от 2008 г., бр. 66 от 2013 г., бр. 54 от 2014 г., бр. 38 от 2016 г., бр. 6 от 2017 г.; изм. и доп., бр. 83 от 2018 г., бр. 41 от 2019 г., бр. 81 от 2020 г., бр. 48 и 60 от 2021 г., бр. 23 и бр. 101 от 2022 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 24, ал. 3:

а) в текста преди т. 1 думите „фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“ се заменят с „универсален пенсионен фонд, професионален пенсионен

фонд, доброволен пенсионен фонд, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми и подфонд по чл. 214а от КСО“;

б) в т. 2 думите „във фонда за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „в съответния фонд или подфонд“;

в) в т. 7 след думата „лица“ се поставя запетая, добавя се „съответно осигурени по ПЕПП лица“ и се поставя запетая;

г) в т. 8 накрая се поставя запетая и се добавя „съответно бенефициери на ПЕПП – за всеки подфонд по чл. 214а от КСО“;

д) създава се т. 10:

„10. изплатени анюитети и извършени актуализации - за всеки подфонд по чл. 214а от КСО.“.

2. В приложение № 4 към чл. 24, ал. 2:

а) в т. 4 думата „фонда“ се заменя с „универсалния пенсионен фонд, професионалния пенсионен фонд, доброволения пенсионен фонд, фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми и всеки подфонд по чл. 214а от КСО“;

б) подточка 4.1. се изменя така:

„4.1. Анализ на активите към края на отчетната година по източници на средства – от осигурителни вноски, доходност, прехвърлени средства от или в други фондове (фондове за допълнително пенсионно осигуряване, фондове за извършване на плащания, Държавния фонд за гарантиране устойчивостта на държавната пенсионна система и фонд "Пенсии" и фонд "Пенсии за лицата по чл. 69" на държавното обществено осигуряване), други подфондове в същия доброволен пенсионен фонд за ПЕПП, доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от КСО и застрахователи по чл. 246а, ал. 1 от КСО. Увеличение/намаление на активите през отчетната година по източници на средства.“;

в) в т. 5 думите „във фонда за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „в съответния фонд и всеки подфонд по т. 4.“;

г) подточка 5.1. се изменя така:

„5.1. Структурен анализ съгласно приложение № 11 на действителното състояние на контингента от осигурени лица, съответно осигурени по ПЕПП лица, по пол и възраст в сравнение с направените предположения в края на предходната отчетна година. Посочва се броят и относителното тегло на осигурените лица и осигурените по ПЕПП лица, прекратили участието си съответния фонд и всеки подфонд по т. 4 по причини: прехвърляне в други фондове за допълнително пенсионно осигуряване, в други подфондове в същия доброволен пенсионен фонд за ПЕПП или доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от КСО, прехвърляне на средствата на осигуреното по ПЕПП лице на застраховател по чл. 246а, ал. 1 от КСО, промяна на осигуряването по чл. 4б или чл. 4в от КСО, прехвърляне на средствата по чл. 69б, ал. 8 от КСО, пенсиониране, разсрочено изплащане на средства по реда на чл. 167а от КСО, смърт, еднократно или разсрочено изплащане на дължимите средства.“;

д) в подточка 5.2. след думата „лица“ се поставя запетая, добавя се „съответно новоосигурените по ПЕПП лица“ и се поставя запетая;

е) подточки 5.3. - 5.5. се изменят така:

„5.3. Структурен анализ на броя на новоосигурените лица, съответно новоосигурените по ПЕПП лица, които са се прехвърлили от други фондове за допълнително пенсионно осигуряване и доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от

КСО през отчетната година и сравнение с броя на прекратилите участието си в съответния фонд и всеки подфонд по т. 4 поради прехвърляне в други фондове за допълнително пенсионно осигуряване, в други подфондове в същия доброволен пенсионен фонд за ПЕПП или доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от КСО, прехвърляне на средствата на осигуреното по ПЕПП лице на застраховател по чл. 246а, ал. 1 от КСО, или поради прехвърляне на средствата си по чл. 69б, ал. 8 КСО, както и анализ на лицата, променили осигуряването си по реда на чл. 4б или чл. 4в КСО и възобновили осигуряването си по чл. 124а КСО.

5.4. Структурен анализ съгласно приложение № 12 на контингента на пенсионерите в професионален, доброволен и доброволен пенсионен фонд по професионални схеми по пол и възраст и по видове пенсии, съответно на бенефициерите на ПЕПП в във всеки подфонд по чл. 214 от КСО, и на броя на новоотпуснатите през отчетната година пенсии, съответно анюитети по ПЕПП, в сравнение с направените предположения в края на предходната отчетна година. Посочва се броят и относителното тегло на пенсионерите, съответно на бенефициерите на ПЕПП, по пол, прекратили участието си във фонда или подфонда по т. 4 по видове причини: поради изтичане срока на пенсията или поради смърт.

5.5. Актюерска оценка на полово-възрастовия състав на участниците във фонда и всеки подфонд по т. 4 и прогнозен брой пенсионери, съответно бенефициери на ПЕПП, за следващата година.“

ж) в подточка 6.3. накрая се добавя „върху дейността на фонда и всеки подфонд по т. 4“;

з) в подточка 7.1. накрая се поставя запетая и се добавя „съответно осигурените по ПЕПП лица“;

и) в подточка 7.2. след думата „схеми“ се добавя „и към бенефициерите на ПЕПП във всеки подфонд на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП“;

к) в подточка 7.3. след думата „схеми“ се поставя запетая, добавя се „съответно на изплатените анюитети по ПЕПП и извършените актуализации от съответния подфонд на доброволния пенсионен фонд за ПЕПП“ и се поставя запетая;

л) в т. 8 думите „пенсионния фонд“ се заменят с „фонда и всеки подфонд по т. 4“;

м) в подточка 8.1. думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „и всеки подфонд по т.4“;

н) в т. 9 след думата „фонда“ се добавя „и подфондовете по т.4“;

о) подточка 9.3. се изменя така:

„9.3. В аналитичен разрез по осигурителни рискове се прави описание на прогнозата за следващата година по основни параметри – брой на участниците във фонда и всеки подфонд по т. 4, в т. ч. осигурени лица, осигурени по ПЕПП лица, пенсионери и бенефициери на ПЕПП по видове пенсионни схеми, новоосигурени лица, новоосигурени по ПЕПП лица, новоотпуснати пенсии, съответно анюитети по ПЕПП, размер на нетната стойност на активите, постъпления от осигурителни вноски, доходи от инвестиции, размер на плащанията по видове плащания и пенсионни схеми.“;

п) в подточка 10.2. накрая се поставя запетая и се добавя „съответно на видовете анюитети по ПЕПП“;

р) в т. 11 накрая се добавя „и подфондовете по т. 4“.

3. Приложение № 5 към 24, ал. 3 се изменя така:

”

Приложение № 5 към 24, ал. 3

Актюерски баланс			
на			
"....."			
(наименование на фонда за допълнително пенсионно осигуряване, съответно на подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП)			
към 31.12. г.			
Актив	Сума в левове	Пасив	Сума в левове
	отчетна година		отчетна година
I. Обща стойност на актива по счетоводен отчет от тях:		I. Задължения към лицата с отпуснати пенсии, съответно анюитети по ПЕПП – общо, в т.ч.	
		1. Пенсии за старост, съответно анюитети по ПЕПП за старост – общо, в т.ч.	
		2. Пенсии за инвалидност, съответно анюитети по ПЕПП за инвалидност – общо, в т.ч.	
		3. Наследствени пенсии, съответно наследствени анюитети по ПЕПП – общо, в т.ч.	
		II. Задължения към осигурените лица, съответно осигурените по ПЕПП лица	

		– общо	
II. Дефицит/(Излишък)		III. Други задължения	
III. Общо (I ± II)		IV. Общо (I + II + III)	

Забележки:

1. Раздел I не се попълва за универсален пенсионен фонд.

2. В актюерския баланс се попълва информация за всички видове изплащани пенсии, съответно анюитети по ПЕПП, в т.ч. пожизнени и срочни.

3. Оценката на задълженията се извършва за всяко осигурено лице, съответно осигурено по ПЕПП лице, и за всеки пенсионер с пожизнена или срочна пенсия, съответно бенефициер на ПЕПП с пожизнен или срочен анюитет, поотделно, след което се обобщава.

4. Посочените задължения в графата "Други задължения" се посочват общо и поотделно.

5. За фондовете, които продължават да изплащат пенсии по реда на § 114, ал. 2 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Кодекса за задължително обществено осигуряване (ДВ, бр. 67 от 2003 г.), се посочват задълженията към лицата с отпуснати пенсии на отделен ред за всеки вид осигурителен случай.

6. Актюерският баланс се подписва от отговорния актюер и управляващите и представляващите пенсионноосигурителното дружество, като се посочва датата на изготвянето.

Изготвил:	Представяващи:
(.....)	(.....)	(.....)	(.....)

4. Приложение № 6 към чл. 24, ал. 3 се изменя така:

„Приложение № 6 към чл. 24, ал. 3

Брой на участниците във фонда за допълнително пенсионно осигуряване, съответно на подфонда в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП			
№	Показатели	към 31.12. г. (отчетна година)	към 31.12. г. (следваща година)
1.	Брой на участниците във фонда, в т.ч.:		
1.1.	осигурени лица/осигурени по ПЕПП лица		

1.2.	Пенсионери/бенефициери на ПЕПП		
2.	Новоосигурени лица/Новоосигурени по ПЕПП лица		
3.	Постъпления от осигурителни вноски (в хил. лв.)		
4.	Постъпили средства от Държавния фонд за гарантиране устойчивостта на държавната пенсионна система (в хил. лв.)		
5.	Постъпили средства от застраховател по чл. 246а, ал. 1 от КСО		
6.	Прехвърлени средства от резерва по чл. 193а КСО (в хил. лв.)		
7.	Нови пенсионери, съответно бенефициери на ПЕПП		
8.	Новоотпуснати пенсии, съответно анюитети по ПЕПП (в хил. лв.)		
9.	Суми за пенсии, съответно анюитети по ПЕПП (в хил. лв.)		
10.	Отпуснати пенсии, съответно анюитети по ПЕПП на наследници (в хил. лв.)		
11.	Еднократно и разсрочено изплатени суми (в хил. лв.)		
12.	Прехвърлени средства във фон-да за изплащане на пожизнени пенсии или на застраховател по чл. 246а, ал. 1 от КСО (в хил. лв.)		
13.	Прехвърлени средства във фон-да за разсрочени плащания (в хил. лв.)		
14.	Прехвърлени средства в друг фонд за допълнително пенсионно осигуряване, в други подфондове в същия доброволен пенсионен фонд за ПЕПП или при други доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от КСО (в хил. лв.)		
15.	Прехвърлени средства от друг фонд за		

	допълнително пенсионно осигуряване, от други подфондове в същия доброволен пенсионен фонд за ПЕПП или от други доставчици на ПЕПП по чл. 209, ал. 1, т. 2 от КСО (в хил. лв.)		
16.	Прехвърлени средства в Държавния фонд за гарантиране устойчивостта на държавната пенсионна система (в хил. лв.)		
17.	Прехвърлени средства във фонд „Пенсии“ и фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ на държавното обществено осигуряване (в хил. лв.)		

“

5. Приложение № 11 към чл. 24, ал. 3 се изменя така:

„Приложение № 11 към чл. 24, ал. 3

Осигурени лица по пол и възраст										
№	Брой осигурени лица, съответно осигурени по ПЕПП лица	Пол	Прогноза за отчетната година от предходната година	Общо за отчетната година	15 – 24 г.	25 – 34 г.	35 – 44 г.	45 – 54 г.	55 – 64 г.	над 64 г.
1.	Брой лица, в т.ч.:	Мъже								
		Жени								
		Всичко								
1.1.	Новоосигурени	Мъже								
		Жени								
		Всичко								

“

6. Приложение № 12 към чл. 24, ал. 3 се изменя така:

„Приложение № 12 към чл. 24, ал. 3

Пенсионери/бенефициери на ПЕПП по пол и възраст										
Брой пенсионери/бенефициери на ПЕПП	Пол	Прогноза за отчетната година от предходната година	Общо за отчетната година	15 – 49 г.	50 – 54 г.	55 – 59 г.	60 – 64 г.	65 – 69 г.	70 – 74 г.	над 74 г.
Пенсионери/бенефициери на ПЕПП, общо:	Мъже									
	Жени									
	Всичко									
С пожизнена пенсия/пожизнен анюитет по ПЕПП за старост	Мъже									
	Жени									
	Всичко									
С пожизнена пенсия/по	Мъже									
	Жени									

жизнен анюитет по ПЕПП за инвалидно ст	Всичко									
С наследстве на пожизнена пенсия/нас ледствен пожизнен анюитет по ПЕПП	Мъже									
	Жени									
	Всичко									
Със срочна пенсия/сро чен анюитет по ПЕПП	Мъже									
	Жени									
	Всичко									
Лица с новоотпус нати пенсии/ан юитети по ПЕПП	Мъже									
	Жени									
	Всичко									

Забележка:

Приложението се попълва за професионален, доброволен и доброволен фонд по професионални схеми и за всеки подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.

“

7. Приложение № 13 към чл. 24, ал. 3 се изменя така:

„Приложение № 13 към чл. 24, ал. 3

Изплатени пенсии, съответно анюитети по ПЕПП и извършени актуализации								
Месеци	1. Изплатени пенсии/анюитети през месеца – общо, от тях:		1.1. Новоотпуснати пенсии/анюитети		1.2. Прекратени пенсии/анюитети		2. Извършени актуализации	
	брой	изплатени средства	брой	изплатени средства	брой	изплатени средства за последни пенсии/анюитети*	брой актуализирани пенсии/анюитети	Увеличение/намаление на изплатените средства спрямо предходния месец вследствие на актуализация
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								

**Забележка. Включително изплатения остатък от партидите/сметките за ПЕПП на лицата с изтекъл срок на пенсията/анюитета.*

Забележка: Приложението се попълва за професионален, доброволен и доброволен фонд по професионални схеми и за всеки подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП.

8. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 17. В Наредба № 34 от 4.10.2006 г. за условията за сключване на сделки за намаляване на инвестиционния риск, свързан с активите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и фондовете за извършване на плащания и за изискванията и ограниченията към тези сделки (обн., ДВ, бр. 86 от 2006 г., изм. и доп., бр. 29 от 2008 г., бр. 53 от 2009 г., бр. 21 от 2018 г., изм., бр. 41 от 2019 г., изм. и доп., бр. 8 и 81 от 2020 г. и изм. и доп., бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения

1. В чл. 6, ал. 4 думите „Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, на стойността на нетните активи на фондовете, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял, за изчисляване и съпоставяне на доходността от инвестиционните имоти и за изискванията към воденето на индивидуалните партии и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“ се заменят с „Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, за изчисляване на стойността на нетните активи, на един дял и на доходността от инвестиционните имоти и за воденето на индивидуалните партии, на сметките за паневропейски пенсионен продукт (ПЕПП) и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания“;

2. Наименованието на подразделението „Допълнителна разпоредба“ се заменя с „Допълнителни разпоредби“;

3. Създава се § 1а:

„§ 1а. При сключването на хеджиращи сделки от името и за сметка на доброволен пенсионен фонд за ПЕПП изискванията на чл. 2, ал. 1, 4 и 6, чл. 3, т. 1 - 3, чл. 6, ал. 6 - 8, чл. 7, чл. 8, ал. 1 - 3, чл. 9, ал. 1, 2 и 4 се прилагат съответно към всеки подфонд в него.“

§ 18. В Наредба № 47 от 11.07.2012 г. за изискванията към информационните системи на пенсионноосигурителните дружества (обн., ДВ, бр. 57 от 2012 г., изм., бр. 94 от 2018 г., изм. и доп., бр. 55 от 2021 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 8:

а) в ал. 1 думите „осигурено лице или пенсионер“ се заменят с „осигурено лице, осигурено по ПЕПП лице, пенсионер или бенефициер на ПЕПП“;

б) в ал. 2 думите „осигурените лица, пенсионерите“ се заменят с „лицата по ал. 1“;

в) в ал. 4 думите „осигурено лице или пенсионер“ се заменят с „осигурено лице, осигурено по ПЕПП лице, пенсионер или бенефициер на ПЕПП“;

г) в ал. 5 думите „Осигурените лица, пенсионерите“ се заменят с „Осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП“.

2. В чл. 12, т. 2 думите „осигурено лице или пенсионер“ се заменят с „осигурено лице, осигурено по ПЕПП лице, пенсионер или бенефициер на ПЕПП“.

3. В чл. 13:

а) в т. 1 се създава буква „е“:

„е) договорите за ПЕПП.“;

б) точка 2 се изменя така:

„2. регистър на индивидуалните партии на осигурените лица и пенсионерите и на сметките за ПЕПП, който трябва да съдържа данните съгласно чл. 24 и 25 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г. за оценка на активите и пасивите на пенсионноосигурителното дружество и на управляваните от него фондове, за изчисляване на стойността на нетните активи, на един дял и на доходността от инвестиционните имоти и за воденето на индивидуалните партии, на сметките за паневропейски пенсионен продукт (ПЕПП) и на аналитичните сметки във фонд за разсрочени плащания (ДВ, бр. 109 от 2003 г.) (Наредба № 9), както и партидата на резерва за гарантиране на минималната доходност по чл. 193, ал. 7 КСО;“

в) в т. 6 накрая се добавя „и на заявленията за смяна на доставчика на ПЕПП“;

г) в т. 8 след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „съответно за подфонд по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

4. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 19. В Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията (обн., ДВ, бр. 32 от 2013 г., изм. и доп., бр. 41 и 66 от 2019 г., бр. 61 от 2020 г., бр. 60 и 64 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. в чл. 4, ал. 2 думите „осигурените лица и пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

2. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 20. В Наредба № 52 от 21.10.2016 г. за реда и начина за отчисляване на таксите по чл. 201, ал. 1, т. 2 и 3 и чл. 256, ал. 1, т. 3 от Кодекса за социално осигуряване, събирани от пенсионноосигурителните дружества(обн., ДВ, бр. 87 от 2016 г., изм. и доп., бр. 31 от 2018 г., бр. 55 от 2021 г.) в чл. 1, т. 1 думите „фондовете за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми“.

§ 21. В Наредба № 56 от 04.01.2018 г. за минималното съдържание на инвестиционните политики на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване (обн., ДВ, бр. 6 от 2018 г.; изм. и доп., бр. 41 от 2019 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 2, т. 2 накрая се добавя „и на подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“.

2. В чл. 3:

а) в т. 2 накрая се добавя „и на подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

б) в т. 7 накрая се поставя запетая и се добавя „съответно по какъв начин отчита тези фактори при инвестиране на средствата на доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“.

3. В чл. 5:

а) в т. 2 след думата „фонда“ се поставя запетая, добавя се „включително в подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“ и се поставя запетая;

б) в т. 3 в текста преди буква „а“ след думата инвестиции се добавя „на фонда и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

в) точка 11 се изменя така:

„11. максимален размер на ликвидните парични средства на фонда и в подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване, определен като процент от неговите активи, съответно от активите във всеки подфонд.“.

4. В чл. 6, т. 5 накрая се добавя „и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“.

5. В § 2 от заключителните разпоредби след думите „чл. 249, ал. 1“ се добавя „и ал. 4, т. 1“.

§ 22. В Наредба № 59 от 4.04.2018 г. за функциите и задълженията на звената, службите и лицата, осъществяващи управление на риска, вътрешен контрол и вътрешен одит в пенсионноосигурителните дружества (обн., ДВ, бр. 34 от 2018 г.; изм. и доп., бр. 41 от 2019 г., доп. бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 2:

а) в т. 4 думите „дружеството и фондовете“ се заменят с „дружеството, фондовете и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

б) в т. 5, буква „а“ думите „дружеството и управляваните от него фондове“ се заменят с „дружеството, управляваните от него фондове и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

в) в т. 17, буква „а“ думите „осигурените лица или пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите или бенефициерите на ПЕПП“;

г) в т. 18 думите „дружеството и управляваните от него фондове“ се заменят с „дружеството, управляваните от него фондове и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“.

2. В чл. 3:

а) в т. 14 думите „дружеството и управляваните от него фондове“ се заменят с „дружеството, управляваните от него фондове и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

б) в т. 17, буква „а“ думите „осигурените лица или пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите или бенефициерите на ПЕПП“.

3. В чл. 4:

а) в т. 9 думите „дружеството и управляваните от него фондове“ се заменят с „дружеството, управляваните от него фондове и подфондовете по чл. 214а от Кодекса за социално осигуряване“;

б) в т. 12, буква „а“ думите „осигурените лица или пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите или бенефициерите на ПЕПП“.

§ 23. В Наредба № 60 от 2.05.2018 г. за изискванията към документите по чл. 122а, ал. 1, т. 6 и 11, по чл. 145, ал. 1, т. 4, 8, 9 и 11 и по чл. 218, ал. 2, т. 3, 7, 8 и 11 от Кодекса за социално осигуряване за издаване на пенсионна лицензия и на разрешение за управление на пенсионен фонд (обн., ДВ, бр. 39 от 2018 г., изм. и доп., бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 2, т. 6 думите „осигурени лица“ се заменят с „клиенти“.

2. В чл. 4, ал. 2:

а) в текста преди т. 1 след думите „чл. 218, ал. 2“ се поставя запетая и се добавя „т.3“;

б) в т. 1 се създава буква „д“:

„д) всички съществени условия от споразумението по чл. 246а, ал. 1 от КСО, включително дължимите на застрахователя средства от доброволния пенсионен фонд за ПЕПП, покрития от застрахователя риск и дължимите от него плащания към фонда, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници.“

в) в т. 2:

аа) в буква „а“ след думата „пенсии“ се добавя „за старост от фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“;

бб) в буква „б“ след думата „инвалидност“ се добавя „от фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“.

г) в т. 3:

аа) в текста преди т. 1 след думите „три години“ се добавя „и на всеки подфонд по чл. 214а от КСО“;

бб) в буква „а“ думите „осигурените лица и пенсионерите“ се заменят с „осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите и бенефициерите на ПЕПП“;

д) в т. 4 накрая се поставя запетая и се добавя „съответно на всеки подфонд по чл. 214а от КСО“;

е) в ал. 3 думите „ал. 1, т. 2, букви "а" и "б““ се заменят с „ал. 1, т. 2, буква "а" и ал. 2, т. 2, букви „а“ и "б““.

§ 24. В Наредба № 61 от 27.09.2018 г. за изискванията към рекламните и писмените информационни материали и страниците в интернет на пенсионноосигурителните дружества (обн., ДВ, бр. 84 от 2018 г.; изм. и доп., бр. 41 от 2019 г., бр. 55 от 2021 г. и бр. 29 и 82 от 2022 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 1:

а) в ал. 1:

аа) точка 4 се изменя така:

„4. изискванията към формата и съдържанието на информацията за обема и структурата на инвестициите по видове активи и емитенти на финансови инструменти на фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване, фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, на подфондовете в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП и на фондовете за извършване на плащания;“;

бб) в т. 5 след думата „фондовете“ се добавя „и подфондовете“;

вв) точка 6 се изменя така:

„б. приложимият метод за изчисляване на постигнатата реална доходност по индивидуалните партии на осигурените лица във фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване, във фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и във фонд за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми и по аналитичните сметки на лицата, които получават плащания от фонд за разсрочени плащания.“

б) в ал. 2 думите „за допълнително пенсионно осигуряване и на фондовете за извършване на плащания“ се заменят с „и подфондове“.

2. В чл. 2:

а) в ал. 1:

аа) в т. 7 след думата „фонд“ се добавя „или подфонд“;

бб) в т. 11 след думата „фондове“ се добавя „или подфондове“.

б) в ал. 2:

аа) в текста преди т. 1 думите „фонд за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „всеки фонд и подфонд по чл. 1, ал. 1, т. 4“;

бб) точка 1 се изменя така:

„1. кратко пояснение за значението на показателите за постигнатата доходност и за равнището на инвестиционния риск, както и информация, че не се гарантира положителна доходност, а за професионален пенсионен фонд, фондовете за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и подфондовете в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП– и информация, че не се гарантира запазване в пълен размер на внесените средства по индивидуалните партии, съответно по сметките за ПЕПП;“

в) в ал. 4 и 5 след думата „фондове“ се добавя „и подфондове“.

3. В чл. 4, ал. 2:

а) в т. 6 след думата „фонд“ се добавя „наименования на подфондовете в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“ и се поставя запетая;

б) в т. 9 след думите „банка-попечител“ се поставя запетая и се добавя „съответно депозитаря“;

в) в т. 12 и 13 след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „съответно подфонд в доброволен пенсионен фонд за ПЕПП“;

г) в т. 15 след думите „Кодекса за социално осигуряване“ се поставя запетая, добавя се „чл. 50, пар. 1 от Регламент (ЕС) 2019/1238 на Европейския парламент и на Съвета от 20 юни 2019 година относно паневропейски персонален пенсионен продукт (ПЕПП) (ОВ, L 198/1 от 25 юли 2019 г.), наричан по-нататък „Регламент (ЕС) 2019/1238“ и се поставя запетая“.

д) точка 16 се изменя така:

„16. утвърдените от управителните органи на дружеството образци на заявления, молби, формуляри и други документи, отнасящи се до правата на осигурените лица, осигурените по ПЕПП лица, пенсионерите, бенефициерите на ПЕПП и техните наследници и процедурите за тяхното упражняване, както и актуалните документи с основна информация за осигурените лица и ключов информационен документ за ПЕПП по чл. 26, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2019/1238, във формат, даващ възможност да бъдат разпечатвани и попълвани;“;

е) точка 17 се изменя така:

„17. имена и телефони на осигурителните посредници – физически лица, и на лицата, упълномощени от осигурителни посредници – юридически лица, които осъществяват дейност от името и за сметка на пенсионноосигурителното дружество, и адреси и телефони на офисите на дружеството в страната;“

ж) в т. 20 накрая се добавя „и осигурените по ПЕПП лица“.

4. В чл. 9 след думата „фонд“ се добавя „и подфонд по чл. 1, ал. 1, т. 4“.

5. В чл. 10:

а) в ал. 1 след думата „осигуряване“ се добавя „и подфонд по чл. 1, ал. 1, т. 4“;

б) в ал. 2:

аа) в текста преди т. 1 след думата „осигуряване“ се добавя „и подфонд по чл. 1, ал. 1, т. 4“;

бб) в т. 1 навсякъде след думата „фонда“ се поставя запетая, добавя се „съответно подфонда“ и се добавя запетая;

вв) в т. 2 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят със „съответно подфонда“;

гг) в т. 3 след думата „фонда“ се добавя „съответно подфонда“;

в) алинея 3 се изменя така:

„(3) В случай че не са налице данни по ал. 1, т. 1 и 3 за пет пълни календарни години от вписване на фонда в съдебния регистър, съответно от създаването на подфонда по реда на изречение второ от чл. 214а, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване, се оповестява информация само за пълните календарни години на управление на фонда, съответно на подфонда, като изрично се посочват причините за това.“

6. В чл. 11 в текста преди т. 1 думите „за допълнително пенсионно осигуряване“ се заменят с „и подфонд по чл. 1, ал. 1, т. 4“.

7. В приложение № 12 към чл. 9, приложение № 13 към чл. 9 и приложение № 14 към чл. 9 след думата „осигуряване“ се поставя запетая и се добавя „съответно на подфонда в доброволния пенсионен фонд за ПЕПП“.

8. В приложение № 15 към чл. 10 и 11 в т. 1 и 2 навсякъде след думата „фонда“ се добавя „съответно подфонда“.

9. В приложение № 15а към чл. 12а:

а) в т. 1 навсякъде след думата „фонда“ се добавя „съответно подфонда“;

б) в т. 2:

аа) при описанието на показателя F_i след думата „фонда“ се добавя „съответно подфонда“;

бб) при описанието на показателя I_i след думите „(вкл. по чл. 170, ал. 9, т. 1 и 3 от КСО)“ се поставя запетая и се добавя „съответно подфонда“;

вв) при описанието на показателите M_i и N_i след думата „фонда“ се добавя „съответно подфонда“.

10. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 25. В Наредба № 62 от 30.10.2018 г. за реда за съхраняване, използване и унищожаване от пенсионноосигурителните дружества на документите и данните, свързани с дейността по допълнително пенсионно осигуряване (обн., ДВ, бр. 94 от 2018 г., изм. и доп., бр. 60 от 2021 г.) в чл. 3, ал. 1 се правят следните изменения и допълнения:

1. В т. 6 думите „банки попечители“ се заменят с „банки-попечители, депозитари, застрахователни предприятия по чл. 246а, ал. 1 от Кодекса за социално осигуряване“.

2. Точка 11 се изменя така:

„11. заявленията за промяна на участие, заявленията за прехвърляне на средства, заявленията за смяна на доставчика на ПЕПП и свързаните с тях документи, когато съответното заявление е анулирано или процедурата за промяна на участие, съответно – за прехвърляне на средства или за смяна на доставчика на ПЕПП, е прекратена – 2 години от

датата по чл. 8, ал. 2, съответно – чл. 18, ал. 2 от Наредба № 3 от 2003 г. за реда и начина за промяна на участие и за прехвърляне на натрупаните средства на осигурено лице от един фонд за допълнително пенсионно осигуряване в друг съответен фонд, управляван от друго пенсионноосигурително дружество (обн., ДВ, бр. 90 от 2003 г.) или датата на получаване на заявлението от приемащия доставчик на ПЕПП;“

3. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 26. В Наредба № 64 от 29.11.2018 г. за изискванията към лицата по чл. 344, ал. 2, т. 2 от Кодекса за социално осигуряване и реда и начина за назначаването им (обн., ДВ, бр. 102 от 2018 г., доп., бр. 60 от 2021 г.) се правят следните изменения:

1. в чл. 6, ал. 1, т. 12 думите „пенсионер или наследник“ се заменят с „осигурено по ПЕПП лице, пенсионер, бенефициер на ПЕПП или наследник“.

2. Навсякъде в наредбата думата „комисията“ се заменя с „Комисията“.

§ 27. Наредбата е приета с решение № на Комисията за финансов надзор.

ПРЕДСЕДАТЕЛ: БОЙКО АТАНАСОВ