

**Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 38 от 21.05.2020 г. за изискванията към дейността на инвестиционните посредници**  
(обн., ДВ, бр. 51 от 2020 г., изм. и доп., бр. 48 и 68 от 2021 г., бр. 26, 27 и 55 от 2022 г. и бр. 36 и 90 от 2023 г.)

**§ 1.** В чл. 1 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 2 думата „прилага“ се заменя с „прилагат“, а накрая се поставя запетая и се добавя „и глава трета „а“.

2. Създават се ал. 5 и 6:

„(5) За нефинансовите контрагенти по чл. 2, т. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции (ОВ, L 201/1 от 27 юли 2012 г.), наричан по нататък „Регламент (ЕС) № 648/2012“, които не са лица по чл. 1, ал. 2, т. 2 и 3 от Закона за Комисията за финансов надзор, и които са взели решение да отчитат данните по своите договори с финансови контрагенти за извънборсови деривати, се прилага съответно чл. 57а.

(6) За нефинансовите контрагенти по чл. 3, т. 4 от Регламент (ЕС) 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2015 година относно прозрачността при сделките за финансиране с ценни книжа и при повторното използване, и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ, L 337/1 от 23 декември 2015 г.), наричан по-нататък „Регламент (ЕС) № 2015/2365“, които не са лица по чл. 1, ал. 2, т. 2 и 3 от Закона за Комисията за финансов надзор, когато сключват сделка за финансиране с ценни книжа с финансови контрагенти, която в счетоводния баланс на нефинансовия контрагент надхвърля праговете на най-малко два от трите критерия по чл. 19, ал. 4 от Закона за счетоводството се прилага съответно чл. 57б.“

**§ 2.** Създава се глава трета „а“ с чл. 57а и 57б:

„Глава трета „а“

**ОТЧИТАНЕ НА ДАННИТЕ ПО ДОГОВОРИТЕ ЗА ИЗВЪНБОРСОВИ ДЕРИВАТИ И ДОКЛАДВАНЕ ПО ДОГОВОРИ ЗА СДЕЛКИ ЗА ФИНАНСИРАНЕ С ЦЕННИ КНИЖА**

Чл. 57а. При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 инвестиционните посредници спазват изискванията на Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281) и на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

Чл. 57б. При докладване по договорите за сделки за финансиране с ценни книжа по чл. 4 от Регламент (ЕС) 2015/2365 инвестиционните посредници спазват изискванията на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които

Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.“

**§ 3.** В допълнителните разпоредби в § 3 се създават т. 11 и 12:

„11. Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281), издадени от Европейския орган за ценни книжа и пазари;

12. Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на транзакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), издадени от Европейския орган за ценни книжа и пазари.“

## **ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

**§ 4.** Инвестиционните посредници, централните депозитари на ценни книжа, управляващите дружества и управляваните от тях колективни инвестиционни схеми, алтернативните инвестиционни фондове, лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове, застрахователите, презастрахователите и пенсионноосигурителните дружества, както и нефинансовите контрагенти по чл. 2, т. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 и нефинансовите контрагенти по чл. 3, т. 4 от Регламент (ЕС) 2015/2365, които не са лица по чл. 1, ал. 2, т. 2 и 3 от Закона за Комисията за финансов надзор, привеждат дейността си в съответствие с изискванията на тази наредба в срок до един месец от датата на влизането ѝ в сила.

**§ 5.** В Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар (обн., ДВ, бр. 97 от 2021 г., изм. и доп., бр. 27 от 2022 г.) в чл. 20, ал. 3 думите „ал. 2“ се заменят с „ал. 1, т. 1, съответно т. 2“.

**§ 6.** В Наредба № 8 от 03.09.2020 г. за изискванията към дейността на централните депозитари на ценни книжа, централния регистър на ценни книжа и други лица, осъществяващи дейности, свързани със сетълмента на ценни книжа (обн., ДВ, бр. 81 от 2020 г., изм. и доп., бр. 62 от 2021 г., бр. 37 от 2022 г. и бр. 36 от 2023 г.) се правят следните допълнения:

1. Създава се глава осма „в“ с чл. 71п и 71р:

„Глава осма „в“

**ОТЧИТАНЕ НА ДАННИ ПО ДОГОВОРИ ЗА ИЗВЪНБОРСОВИ ДЕРИВАТИ И ДОКЛАДВАНЕ ПО ДОГОВОРИ ЗА СДЕЛКИ ЗА ФИНАНСИРАНЕ С ЦЕННИ КНИЖА**

Чл. 71п. При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции (ОВ, L 201/1 от 27 юли 2012 г.), централните депозитари на ценни книжа спазват изискванията на Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281) и на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на транзакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

Чл. 71р. При докладване по договорите за сделки за финансиране с ценни книжа по чл. 4 от Регламент (ЕС) 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2015 година относно прозрачността при сделките за финансиране с ценни книжа и при повторното използване, и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ, L 337/1 от 23 декември 2015 г.) централните депозитари на ценни книжа спазват изискванията на

Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.“

2. В допълнителните разпоредби в § 2а се създават т. 9 и 10:

„9. Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281);

10. Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351).“

**§ 7.** В Наредба № 34 от 04.10.2006 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., бр. 41 от 2019 г., бр. 8 и 81 от 2020 г. и бр. 60 от 2021 г.) се правят следните допълнения:

1. Създава се чл. 9а:

„Чл. 9а. Пенсионноосигурително дружество при отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции (ОВ, L 201/1 от 27 юли 2012 г.), сключени от управляваните от него фондове, спазва приложимите насоки, приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за чието прилагане Комисията е взела решение съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.“

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

3. В допълнителните разпоредби се създава § 1а:

„§ 1а. С тази наредба се осигурява прилагането на следните насоки:

1. Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари;

2. Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари.“

**§ 8.** В Наредба № 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (обн., ДВ, бр. 85 от 2011 г., изм. и доп., бр. 52 от 2015 г., бр. 63 от 2016 г., бр. 55 от 2022 г., бр. 36 и 38 от 2023 г. и бр. 53 от 2024 г.) се правят следните изменения и допълнения:

1. В чл. 9, ал. 1 думата „Комисията“ се заменя с „Комисията за финансов надзор, наричана по-нататък „Комисията“ и се поставя запетая.

2. В чл. 45в, ал. 4 абревиатурата „ЕОЦКП“ се заменя с „Европейския орган за ценни книжа и пазари“.

3. В раздел седми се създават чл. 137а и 137б:

„Чл. 137а. При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции (ОВ, L 201/1 от 27 юли 2012 г.), наричан по-нататък „Регламент (ЕС) №

648/2012“, управляващите дружества и управляваните от тях колективни инвестиционни схеми спазват изискванията на Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281) и на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

(2) Когато колективна инвестиционна схема е създадена изключително с цел обслужване на един или повече планове за покупка на акции от служители, посочени в чл. 2, т. 8, буква „г“ от Регламент (ЕС) № 648/2012, ал. 1 не се прилага.

Чл. 137б. При докладване по договорите за сделки за финансиране с ценни книжа по чл. 4 от Регламент 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2015 година относно прозрачността при сделките за финансиране с ценни книжа и при повторното използване, и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ, L 337/1 от 23 декември 2015 г.), наричан по-нататък „Регламент (ЕС) № 2015/2365“, управляващите дружества и управляваните от тях колективни инвестиционни схеми спазват изискванията на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.”

4. В глава седма „б“ се създават чл. 195г<sup>1</sup> и 195г<sup>2</sup>:

„Чл. 195г<sup>1</sup>. (1) При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 алтернативният инвестиционен фонд и лицето, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, с произход от Република България, спазват изискванията на Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281) и на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

(2) Алинея 1 се прилага и от лице, управляващо алтернативен инвестиционен фонд, с произход от друга държава членка, което предлага дялове или акции на алтернативни инвестиционни фондове на територията на Република България.

(3) Алинея 1 се прилага и от алтернативен инвестиционен фонд, установен в Република България и управляван от лице, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, което е установено в трета държава, получило лиценз за извършване на дейностите по чл. 207 от ЗДКИСДПКИ и за него Република България е референтна държава членка.

(4) Алинея 1 не се прилага в случаите на алтернативен инвестиционен фонд по ал.

1, който е създаден изключително с цел обслужване на един или повече планове за покупка на акции от служители, или е предприятие по чл. 196, т. 7 от ЗДКИСДПКИ.

Чл. 195г<sup>2</sup>. (1) При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 алтернативният инвестиционен фонд и лицето, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, с произход от Република България, спазват изискванията на Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и

пазари, в частта им относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал.1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

(2) Алинея 1 се прилага и от лице, управляващо алтернативен инвестиционен фонд, с произход от друга държава членка, което предлага дялове или акции на алтернативни инвестиционни фондове на територията на Република България.

(3) Алинея 1 се прилага и от алтернативен инвестиционен фонд, установен в Република България и управляван от лице, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, което е установено в трета държава, получило лиценз за извършване на дейностите по чл. 207 от ЗДКИСДПКИ и за него Република България е референтна държава членка.”

5. В допълнителните разпоредби в § 2, ал. 2 се създават т. 8 - 10:

„8. Насоките относно определени аспекти на изискванията на MiFID II за възнагражденията (ESMA35-43-3565);

9. Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281);

10. Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351).“

6. Навсякъде в наредбата абривиатурата „ЗКФН“ се заменя с „от Закона за Комисията за финансов надзор“.

**§ 9.** В Наредба № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд (обн., ДВ, бр. 6 от 2017 г., попр., бр. 31 от 2017 г., изм. и доп., бр. 95 от 2017 г., бр. 101 от 2018 г., бр. 2 от 2019 г. и бр. 88 и 101 от 2022 г.) се правят следните допълнения:

1. Създава се чл. 12а:

„Прилагане на насоките на Европейския орган за ценни книжа и пазари

Чл. 12а. (1) При отчитане на данните по договорите за извънборсови деривати по чл. 9 от Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 година относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции (ОВ, L 201/1 от 27 юли 2012 г.) застрахователите и презастрахователите спазват изискванията на Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281) и изискванията на насоки 33 и 34 от Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.

(2) При докладване по договорите за сделки за финансиране с ценни книжа по чл. 4, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 2015/2365 на Европейския парламент и Съвета от 25 ноември 2015 година относно прозрачността при сделките за финансиране на ценни книжа и при повторното използване, и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ, L 337/1 от 23 декември 2015 г.) застрахователите и презастрахователите спазват изискванията на насоки 33 и 34 от Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на трансакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари, за които Комисията е взела решение за прилагането им съгласно чл. 13, ал. 1, т. 26 от Закона за Комисията за финансов надзор.”

2. В допълнителната разпоредба се създава нов § 1:

„§ 1. С тази наредба се осигурява прилагането на следните насоки:

1. Насоките за отчитане съгласно РЕПИ (ESMA74-362-2281), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари;

2. Насоките относно прехвърлянето на данни между регистрите на транзакции съгласно Регламента за европейската пазарна инфраструктура и Регламента относно СФЦК (ESMA74-362-2351), приети от Европейския орган за ценни книжа и пазари.“

§ 10. Наредбата е приета с Решение № ..... на Комисията за финансов надзор.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ: БОЙКО АТАНАСОВ**