

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

Обн. - ДВ, бр. 10 от 30.01.2018 г., в сила от 30.01.2018 г.; изм., бр. 41 от 21.05.2019 г.; изм., бр. 20 от 11.03.2025 г., в сила от датата на въвеждане на еврото в Република България

Приета с Решение № 70-Н от 16.01.2018 г. на КФН

Раздел I Общи положения

Чл. 1. С наредбата се уреждат:

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

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

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

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

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

1. наименование, единен идентификационен код и идентификационен код на правния субект на пенсионноосигурителното дружество, наименование, единен идентификационен код и идентификационен код на правния субект на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, съответно наименование и идентификационен код на чуждестранната институция;
2. наименование и идентификационен код на предприятието осигурител;
3. номер и дата на сключения договор с предприятието осигурител;
4. брой на осигурените лица и пенсионерите по професионалната схема в началото на отчетния период и брой на осигурените лица и пенсионерите към края на отчетния период, в т.ч. брой на новите осигурени лица и пенсионери, лицата, прехвърлили всички свои средства, лицата, на които са изплатени всички средства, и починалите лица през периода;
5. размер на натрупаните средства по професионалната схема в началото и в края на отчетния период, в т.ч. от вноски за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица;
6. размер на постъпилите вноски по професионалната схема през отчетния период по месеци, в т.ч. за сметка на предприятието осигурител и за сметка на осигурените лица;
7. такси и удържки, събрани при управлението на професионалната схема през отчетния период;
8. данни за телефон и лице за контакти с пенсионноосигурителното дружество, съответно с чуждестранната институция, за предоставяне на допълнителна информация.

Чл. 4. (Изм. - ДВ, бр. 20 от 11.03.2025 г., в сила от датата на въвеждане на еврото в Република България) Размерът на натрупаните средства по професионалната схема по чл. 3, т. 5 се представя от пенсионноосигурителното дружество в евро и брой дялове, като се посочва и стойността на един дял на фонда, валидна към началото, съответно към края на отчетния период.

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

1. инвестиционна такса съгласно правилника за организацията и дейността на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми;
2. други такси и удържки поотделно за отчетния период:
 - а) размер на встъпителната такса - по месеци и общо за годината;
 - б) размер на удържките от осигурителни вноски - по месеци и общо за годината, в т.ч. от вноски на предприятието осигурител и от вноски на осигурените лица;
 - в) размер на допълнителните такси - общо за годината.

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

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

1. управлението през отчетната година на фонда за допълнително доброволно пенсионно осигуряване по професионални схеми, съответно на чуждестранната институция, и за поетите рискове при инвестиране на средствата, включително за значимите събития, които са повлияли на дейността на дружеството, съответно на чуждестранната институция, при управление на средствата;
2. изпълнението на задълженията по осигурителния договор;
3. отражението върху схемата, в т.ч. и върху правата и задълженията на предприятието осигурител и осигурените лица, на измененията и допълненията в нормативната уредба и/или в правилника за организацията и дейността на фонда, настъпили през отчетната година, съответно на приложимите към схемата правила.

Раздел III

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

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

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

Допълнителна разпоредба

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

Заклучителни разпоредби

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

§ 3. Наредбата влиза в сила в деня на обнародването ѝ в „Държавен вестник“.

Председател: Карина Караиванова

**Заключителни разпоредби към Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 48 от 2013 г. за изискванията към възнагражденията
(ДВ, бр. 41 от 21.05.2019 г.)**

§ 15. В Наредба № 57 от 16.01.2018 г. за изискванията към годишния доклад за професионалната схема и за реда и начина за предоставяне на данни за управлението на професионална схема на чуждестранно предприятие осигурител (ДВ, бр. 10 от 2018 г.) се правят следните изменения:

1. В чл. 7:

а) в ал. 1 думите „и приложимите разпоредби от законодателството на приемащата държава членка, свързани с инвестиционната дейност“ се заличават;

б) ал. 2 се изменя така:

„(2) Информацията по ал. 1 и доказателствата и изследванията по чл. 229в, ал. 7 от Кодекса за социално осигуряване се представят в електронен вид, подписани с квалифициран електронен подпис.“

2. В § 2 от заключителните разпоредби думите „чл. 229в, ал. 15“ се заменят с „чл. 229в, ал. 16, чл. 229г¹, ал. 14, чл. 229г², ал. 12“.

**Разпоредби към Наредба за изменение и допълнение на нормативни актове на Комисията за финансов надзор
(ДВ, бр. 20 от 11.03.2025 г., в сила от датата на въвеждане на еврото в Република България)**

§ 12. В Наредба № 57 от 16 януари 2018 г. за изискванията към годишния доклад за професионалната схема и за реда и начина за предоставяне на данни за управлението на професионална схема на чуждестранно предприятие осигурител (обн., ДВ, бр. 10 от 2018 г.; изм., бр. 41 от 2019 г.) в чл. 4 думата „левове“ се заменя с „евро“.