NN 98/2020 (2.9.2020.), Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

1858

Na temelju odredbi članka 146. stavka 2., članka 191. stavka 3., članka 192. i članka 193. stavka 2. Zakona o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« broj 19/14, 29/18 i 115/18) i članka 19. stavka 6. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine«, broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 27. kolovoza 2020. godine donosi

PRAVILNIK

O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O GODIŠNJIM, POLUGODIŠNJIM I DRUGIM IZVJEŠTAJIMA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA

Članak 1.

U Pravilniku o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda (»Narodne novine« broj 104/17) u članku 4. stavku 1., u alineji 4. se točka zamjenjuje zarezom te se dodaje alineja 5. koja glasi:

» – izvještaj o valutnoj izloženosti fonda.«

Članak 2.

U članku 4. dodaje se stavak 7. koji glasi:

»Mirovinsko društvo dužno je za fond kojima upravlja, a čiji je NAV za dan za koji se ispunjava izvještaj jednak ili prelazi 50 milijuna kuna, sastaviti izvještaj iz stavka 1. alineje 5. za svaki radni dan, na obrascu čiji su struktura i sadržaj propisani u Prilogu 6. ovog Pravilnika.«

Članak 3.

U članku 6. dodaje se stavak 3. koji glasi:

»Rok za dostavu izvještaja o valutnoj izloženosti fonda iz članka 4. stavka 1. alineje 5. ovoga Pravilnika je do 10:00 sati drugoga radnog dana od dana za koji se izvještava.«

Članak 4.

U članku 7. mijenja se stavak 1. koji glasi:

»Mirovinsko društvo dužno je za fond kojim upravlja dostaviti Agenciji izvještaje iz članka 3. stavak 2. i 4. i članka 4. stavka 1. alineja 1., 2., 3. i 5. ovoga Pravilnika u elektroničkom obliku s naprednim elektroničkim potpisom u skladu s tehničkom uputom Agencije, osim izvještaja iz članka 4. stavka 1. alineje 5. koji se ne potpisuje naprednim elektroničkim potpisom.«

Članak 5.

U Prilogu 2. mijenja se obrazac IPPF »Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda« na način da se ispod retka »Prinos fonda« dodaje redak »Pokazatelj ukupnih troškova«:

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Naziv fonda: _____

OIB: _____

Izvještajno razdoblje: _____

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine

Neto imovina fonda					
Broj udjela fonda					
Cijena udjela fonda					
	Tekuće razdoblje	**Prethodna godina (n)**	**Prethodna godina (n-1)**	**Prethodna godina (n-2)**	**Prethodna godina (n-3)**
Prinos fonda					
Pokazatelj ukupnih troškova					

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	**Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju**	**Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe**

Članak 6.

Mijenja se obrazac »Broj članova, iznos uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u fondu (Obrazac DI-DMF-1)« u Prilogu 5., tako da glasi:

Obrazac DI-DMF-1

BROJ ČLANOVA, IZNOS UPLATA NA OSOBNI RAČUN TE ISPLATA S OSNOVE OSTVARIVANJA PRAVA PRESTANKA ČLANSTVA U FONDU

Naziv fonda: _____

Datum izvještaja: _____

Izvještajno razdoblje: _____

Podaci		**Tekući mjesec**	**Prethodni mjesec**	**Promjena tekući/prethodni mjesec**
A. Podaci o članovima				
Ukupan broj članova fonda na početku mjeseca				
od toga korisnika mirovine				
Broj članova učlanjenih u fond tijekom mjeseca				
Broj članova kojima je tijekom mjeseca prestalo članstvo u fondu	Ukupno umirovljenje			
	radi isplate mirovine putem mirovinskog osiguravajućeg društva			
	radi isplate mirovine putem društva za životno osiguranje			
	radi isplate zadnje rate mirovine ili jednokratne isplate putem mirovinskog društva			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			
Ukupan broj članova fonda na posljednji dan u mjesecu				
od toga korisnika mirovine				
B. Podaci o uplatama na osobni račun				
Uplate na osobni račun tijekom mjeseca (u kunama i lipama)				
Uplate pokrovitelja				
Uplate članova				
Uplate državnih poticajnih sredstava				