NN 41/2017 (27.4.2017.), Pravilnik o likvidaciji i prestanku UCITS fondova

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

935

Na temelju članka 338. stavka 5., članka 341., članka 342. stavka 6. i članka 343. stavka 4. Zakona o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine« broj 44/2016, dalje: Zakon), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. travnja 2017. godine donosi

PRAVILNIK

O LIKVIDACIJI I PRESTANKU UCITS FONDOVA

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Ovim Pravilnikom dodatno se uređuje postupak likvidacije UCITS fonda (dalje u tekstu: fond) te uvjeti i način prestanka, produljenja i skraćivanja trajanja fonda osnovanog na određeno vrijeme.

POSTUPAK LIKVIDACIJE FONDA

Razlozi za likvidaciju fonda

Članak 2.

Likvidacija fonda provodi se u slučajevima iz članka 336. Zakona te u odgovarajućim slučajevima iz članka 318., 322., 323. stavka 4. te članka 95. Zakona.

Osobe koje provode likvidaciju fonda i imenovanje likvidatora fonda od strane Agencije

Članak 3.

(1) Likvidaciju fonda provode osobe navedene u članku 337. stavku 1. Zakona.

(2) U slučaju iz članka 337. stavka 1. točke 3. Zakona, Agencija za likvidatora fonda može imenovati fizičku ili pravnu osobu.

(3) Na imenovanje fizičke osobe likvidatorom fonda na odgovarajući način se primjenjuju odredbe članka 36. Zakona koje propisuju uvjete za obavljanje funkcije člana uprave društva za upravljanje fondovima, osim odredaba stavka 1. točke 8. i stavka 2. i 4. članka 36. Zakona.

(4) Ako je likvidatorom fonda imenovana pravna osoba, radnik te osobe koji obavlja rukovodeću funkciju u postupku likvidacije fonda mora ispunjavati uvjete koje propisuje članak 36. Zakona za obavljanje funkcije člana uprave društva za upravljanje fondovima, osim odredaba stavka 1. točke 8. i stavka 2. i 4. članka 36. Zakona.

(5) Nakon donošenja odluke o likvidaciji likvidator fonda je dužan u nazivu fonda navesti naznaku »u likvidaciji«.

Objava i sadržaj informacije o početku likvidacije fonda

Članak 4.

(1) Informaciju o početku likvidacije fonda iz članka 338. stavka 2. Zakona likvidator mora u roku od tri dana od donošenja odluke o likvidaciji objaviti na svojoj internetskoj stranici, osim ako likvidaciju provodi likvidator kojeg je imenovala Agencija, u kojem slučaju se informacija o početku likvidacije fonda objavljuje na internetskoj stranici Agencije i na internetskoj stranici likvidatora, ako je ima. Informaciju o početku likvidacije fonda može se dodatno objaviti i na internetskoj stranici društva za upravljanje fondom te depozitara fonda, ako je navedeni subjekti već nisu objavili kao likvidatori.

(2) Objava informacija o početku likvidacije mora sadržavati:

– tvrtku/naziv i sjedište likvidatora, odnosno ime i prezime te prebivalište likvidatora,

– naziv fonda,

– datum donošenja odluke o likvidaciji,

– razlog provođenja likvidacije,

– kratko obrazloženje postupka likvidacije, uključujući predviđeni rok trajanja i utjecaj likvidacije na udjele imatelja udjela u fondu,

– upozorenje na pravne posljedice likvidacije iz članka 339. stavka 1. i stavka 2., te članka 340. Zakona,

– gdje, kada i na koji način je moguće dobiti dodatne informacije o likvidaciji fonda.

Dostava i sadržaj obavijesti imateljima udjela o početku likvidacije fonda

Članak 5.

(1) Likvidator je dužan istovremeno s objavom informacije o početku likvidacije iz članka 4. ovoga Pravilnika svakom imatelju udjela dostaviti obavijest o početku likvidacije fonda iz članka 338. stavka 2. Zakona, koja obavijest sadržava informacije iz članka 4. stavka 2. ovog Pravilnika.

(2) Obavijesti iz stavka 1. ovoga članka dostavljaju se imateljima udjela u pisanom obliku poštom ili na drugom odgovarajućem trajnom mediju, u skladu s člankom 112. Zakona.

Izvještavanje Agencije

Članak 6.

(1) Likvidator fonda je dužan u roku od 15 dana od dana donošenja odluke o likvidaciji ili imenovanja likvidatorom fonda izraditi i dostaviti Agenciji i depozitaru plan likvidacijskog postupka i izvještaj o stanju imovine i obveza fonda sa stanjem na dan koji prethodi danu donošenja odluke o likvidaciji fonda.

(2) Likvidator je dužan u roku od 30 dana od dana donošenja odluke o likvidaciji fonda izraditi i dostaviti Agenciji revidirane početne likvidacijske financijske izvještaje sa stanjem na dan koji prethodi danu donošenja odluke o likvidaciji fonda.

(3) Likvidator je dužan dostavljati mjesečno, najkasnije do 5-og radnog dana u mjesecu za prethodni mjesec, izvještaj o tijeku postupka likvidacije i radnjama provođenja plana likvidacijskog postupka.

(4) Izvještaj iz stavka 3. ovoga članka likvidator dostavlja Agenciji putem pošte ili elektroničkim putem, osim u slučaju kada je likvidator fonda osoba navedena u članku 337. stavku 1. točkama. 1. i 2. Zakona (društvo za upravljanje ili depozitar), u kojem slučaju se dostava Agenciji izvršava sukladno odredbama članka 11 i 18. ovog Pravilnika.

(5) Likvidator je dužan izraditi i Agenciji dostaviti u roku od 15 dana od dana podmirenja svih obveza fonda i isplate preostale imovine fonda imateljima udjela i zaključna likvidacijska izvješća i izvješće o provedenoj likvidaciji fonda i odgovoran je za izradu tih izvješća.

(6) Nakon završetka postupka likvidacije, likvidator je dužan sve poslovne knjige fonda čuvati sukladno računovodstvenim propisima.

Rok za provođenje likvidacije fonda

Članak 7.

(1) Rok za provedbu likvidacije fonda je šest mjeseci od dana donošenja odluke o likvidaciji.

(2) Iznimno od stavka 1. ovoga članka, likvidacija glavnog fonda provest će se u roku propisanom u članku 321. Zakona.

(3) Ako likvidator fonda ocijeni da je produljenje roka iz stavka 1. ovoga članka u interesu imatelja udjela u fondu, ili iz objektivnih i dokazivih razloga taj rok nije moguće održati, likvidator će odrediti daljnji rok koji ne može biti dulji od 6 mjeseci te dostaviti Agenciji obrazloženje za njegovo produljenje.

(4) Ako niti produljenje roka u skladu sa stavkom 3. ovoga članka nije dovoljno da se zaštite interesi imatelja udjela u fondu, odnosno iz objektivnih i dokazivih razloga taj rok nije moguće održati, likvidator može odrediti daljnji rok koji ne može biti dulji od 6 mjeseci te dostaviti Agenciji obrazloženje za njegovo produljenje i tako sve dok je neophodno, pri čemu Agencija ima ovlaštenje naložiti likvidatoru dovršetak postupka likvidacije u određenom roku.

Unovčavanje imovine fonda i isplata imatelja udjela fonda

Članak 8.