

УКАЗАНИЕ

№ 6 от 3.10.2001 г.
(изм. с реш. №4/17.02.2003г.)

ОТНОСНО: Реда за отчисляване на инвестиционна такса върху активите на допълнителните задължителни пенсионни фондове

На основание чл. 201, ал.2 от Кодекса за задължително обществено осигуряване и на основание чл. 7, т. 4 от Устройствения правилник на Държавната агенция за осигурителен надзор (ДАОН), давам следните

УКАЗАНИЯ

1. (Изм. - реш. 4/17.02.2003г.) Пенсионноосигурителните дружества, управляващи универсален и/или професионален пенсионен фонд, отчисляват в своя полза от паричните средства на пенсионния фонд инвестиционна такса в процент, конкретизиран в правилника на пенсионния фонд съгласно чл. 143 ал. 2, т.7 и чл. 201, ал. 1,т.2 от Кодекса за задължително обществено осигуряване.

2. Инвестиционната такса се отчислява само за периоди, за които е разпределен доход от инвестирането на средствата на пенсионния фонд по индивидуалните партиди на осигурените лица и на пенсионерите.

3. Периодичността на отчисляване на инвестиционната такса се определя с решение на органите на управление на пенсионноосигурителното дружество и не може да се изменя в течение на календарната година.

4.1. (Изм. - реш. 4/17.02.2003г.) Размерът на инвестиционната такса за период P за индивидуална осигурителна партида k се изчислява по формулата:

$$ИТ_k = \left(A_k + \sum_{j=1}^P \left(C_{kj} \times \frac{P-j+1}{P} \right) \right) \times \frac{i}{100} \times \frac{P}{Q} \quad (1)$$

където:

$ИТ_k$ - размер на инвестиционна такса за индивидуална осигурителна партида P за период P ;

A_k - средства по индивидуална осигурителна партида P в началото на период P ;

C_{kj} - нетен паричен поток през j -тия ден на период P по индивидуална осигурителна партида k в пенсионния фонд, включително разпределеният доход за деня на разпределение;

i - инвестиционна такса в процент;

P - брой на календарните дни през период P ;

Q - брой на календарните дни в годината.

4.2. (Изм. - реш. 4/17.02.2003г.) Размерът на инвестиционната такса общо за пенсионния фонд се изчислява по формулата:

$$ИТ_P = \sum_{k=1}^n ИТ_k \quad (2)$$

където

$ИТ_P$ - размер на инвестиционна такса за пенсионен фонд за период P ;

$k = 1, 2, \dots, n$ (брой на индивидуалните осигурителни партии в пенсионния фонд)".

5. Размерът на инвестиционната такса, изчислен по реда на предходната точка, преди неговото отчисляване се утвърждава от органите на управление на пенсионноосигурителното дружество по ред и начин, определен с тяхно решение.

6. (Изм. - реш. 4/17.02.2003г.) С размера на инвестиционната такса, изчислена по формула (2), за съответния период се намаляват активите на пенсионния фонд. Средствата по индивидуалните партии на осигурените лица и на пенсионерите се намаляват с размера, определен за съответната индивидуална партия по формула (1)".

7. (Нова - реш. 4/17.02.2003г.) Измененията и допълненията на указанието се прилагат от 01.01.2003 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БИСЕР ПЕТКОВ