

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. alineje 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			

<i>od toga korisnika mirovine</i>				
Broj članova učlanjenih u fond tijekom mjeseca				
Broj članova kojima je tijekom mjeseca prestalo članstvo u fondu	Ukupno umirovljenje			
	<i>radi isplate mirovine putem mirovinskog osiguravajućeg društva</i>			
	<i>radi isplate mirovine putem društva za životno osiguranje</i>			
	<i>radi isplate zadnje rate mirovine ili jednokratne isplate putem mirovinskog društva</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			
Ukupan broj članova fonda na posljednji dan u mjesecu				
<i>od toga korisnika mirovine</i>				
B. Podaci o uplatama na osobni račun				
Uplate na osobni račun tijekom mjeseca (u kunama i lipama)				
<i>Uplate pokrovitelja</i>				
<i>Uplate članova</i>				
<i>Uplate državnih poticajnih sredstava</i>				
<i>Uplate s osnove promjene fonda</i>				
Ukupno uplate na osobni račun od početka godine do posljednjeg dana u mjesecu (u kunama i lipama)				
<i>Uplate pokrovitelja</i>				
<i>Uplate članova</i>				
<i>Uplate državnih poticajnih sredstava</i>				
<i>Uplate s osnove promjene fonda</i>				
C. Podaci o isplatama s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva				
Ukupne isplate tijekom mjeseca (u kunama i lipama)	Ukupno umirovljenje			
	<i>Isplata sredstava mirovinskom osiguravajućem društvu</i>			
	<i>Isplata sredstava društvu za životno osiguranje</i>			
	<i>Isplata mirovine putem mirovinskog društva (privremena isplata)</i>			
	<i>Jednokratne isplate</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			
Ukupne isplate od početka godine do posljednjeg dana u mjesecu (u kunama i lipama)	Ukupno umirovljenje			
	<i>Isplata sredstava mirovinskom osiguravajućem društvu</i>			
	<i>Isplata sredstava društvu za životno osiguranje</i>			
	<i>Isplata mirovine putem mirovinskog društva (privremena isplata)</i>			
	<i>Jednokratne isplate</i>			
	Smrt			
	S osnove promjene fonda			
	Ostali razlozi			
	UKUPNO			

Članak 7.

Dodaje se Prilog 6. koji glasi:

„IZVJEŠTAJ O VALUTNOJ IZLOŽENOSTI

Datum	Šifra ustanove	OIB fonda	Naziv fonda	Valuta fonda	Valuta	Imovina	Obveze
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
					HRK		
					EUR		
					EUR valutna klauzula		
					USD		
					USD valutna klauzula		
					Ostale valute		
					Ostale valute valutna klauzula		

Duga izvanbilančna pozicija	Kratka izvanbilančna pozicija	Pozicija u valutnim opcijama	Otvorena bilančna valutna pozicija	Ukupna otvorena valutna pozicija	NAV	Ukupna otvorena valutna pozicija kao % NAV-a
(9)	(10)	(11)	(12)=(7)-(8)	(13)=(7)-(8)+(9)-(10)+(11)	(14)	(15)=(13)/(14)

“

Prijelazne i završne odredbe

Članak 8.

- (1) Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od objave u »Narodnim novinama«.
- (2) Prvi izvještajni dan za izvještaj o valutnoj izloženosti je 16.11.2020., a prvo izvještajno razdoblje za obrazac Broj članova, iznos uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u fondu (Obrazac DI-DMF-1) je listopad 2020.

Klasa: 011-02/20-03/05
 Urbroj: 326-01-70-72-20-01
 Zagreb, 27. kolovoza 2020.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr. sc. Ante Žigman