

Na temelju članka 7. stavka 1. Pravilnika o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda („Narodne novine“, br. 104/17 i 98/2020), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 17. rujna 2020. godine donosi

TEHNIČKU UPUTU ZA IZRADU I DOSTAVU GODIŠNJIH, POLUGODIŠNJIH I DRUGIH IZVJEŠTAJA DOBROVOLJNOG MIROVINSKOG FONDA U ELEKTRONIČKOM OBLIKU

1. Uvod

Mirovinsko društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (dalje: društvo za upravljanje) dužno je za dobrovoljni mirovinski fond kojim upravlja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (dalje: Hanfa) dostaviti godišnje, polugodišnje i druge izvještaje dobrovoljnog mirovinskog fonda, u elektroničkom obliku s naprednim elektroničkim potpisom, u skladu sa Pravilnikom o godišnjim, polugodišnjim i drugim izvještajima dobrovoljnog mirovinskog fonda (dalje: Pravilnik).

Ovom uputom za izradu i dostavu godišnjih, polugodišnjih i drugih izvještaja dobrovoljnog mirovinskog fonda u elektroničkom obliku određuje se format i način dostave istih.

2. Vrste izvještaja

Vrste izvještaja koje se dostavljaju su:

1. Godišnji i polugodišnji izvještaji dobrovoljnog mirovinskog fonda, izvještaj o realiziranim dobitima (gubicima) fonda i izvještaj o nerealiziranim dobitima (gubicima) fonda (FI-DMF_Novi),

2. Izvještaji o dodatnim informacijama o fondu:

- Broj članova, iznos uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u fondu (DI-DMF-M),
- Spolna i dobna struktura članova fonda (DI-DMF-T),
- Potraživanja fonda od Ministarstva financija te uplate državnih poticajnih sredstava na osobne račune članova fonda (DI-DMF-G),
- Izvještaj o valutnoj izloženosti fonda (VIF).

3. Dostava izvještaja

Izvještaji se u elektroničkom obliku dostavljaju u formatu i datotekama kako slijedi:

- datoteka u XML formatu koja obuhvaća skup godišnjih, polugodišnjih i drugih izvještaja dobrovoljnog mirovinskog fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini skup godišnjih i polugodišnjih izvještaja dobrovoljnog mirovinskog fonda, izvještaj o realiziranim dobitima (gubicima) fonda te izvještaj o nerealiziranim dobitima (gubicima) fonda iz Pravilnika koji se dostavljaju u okviru godišnjih i polugodišnjih izvještaja fonda.

- datoteka u XML formatu koja obuhvaća izvještaj o broju članova, iznosu uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u dobrovoljnom

mirovinskom fondu sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvještaj o broju članova, iznosu uplata na osobni račun te isplata s osnove ostvarivanja prava prestanka članstva u dobrovoljnom mirovinskom fondu iz Pravilnika koji se dostavlja za svaki mjesec u godini.

- datoteka u XML formatu koja obuhvaća izvještaj o spolnoj i dobnoj strukturi članova dobrovoljnog mirovinskog fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvještaj o spolnoj i dobnoj strukturi članova dobrovoljnog mirovinskog fonda iz Pravilnika koji se dostavlja za prva tri mjeseca kalendarske godine, prvih šest mjeseci kalendarske godine, prvih devet mjeseci kalendarske godine i za cijelu kalendarsku godinu.

- datoteka u XML formatu koja obuhvaća izvještaj o potraživanju fonda od Ministarstva financija te uplatama državnih poticajnih sredstava na osobne račune članova dobrovoljnog mirovinskog fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ovu datoteku čini izvještaj o potraživanju fonda od Ministarstva financija te uplatama državnih poticajnih sredstava na osobne račune članova dobrovoljnog mirovinskog fonda iz Pravilnika koji se dostavlja za kalendarsku godinu.

- datoteka u XML formatu koja obuhvaća izvještaj o valutnoj izloženosti fonda sukladno propisanoj shemi objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe

Ovu datoteku čini izvještaj o valutnoj izloženosti fonda iz Pravilnika.

- datoteka u PDF formatu obuhvaća bilješke uz financijske izvještaje, potpisana naprednim elektroničkim potpisom od strane Uprave društva;

Ova datoteka sadrži bilješke uz financijske izvještaje iz članka 3. stavak 1. Pravilnika, a koje se dostavljaju u okviru godišnjih i polugodišnjih izvještaja fonda. Rokovi dostave propisani su Pravilnikom.

4. Opis datoteke izvještaja u XML formatu

Datoteke godišnjih, polugodišnjih i drugih izvještaja fonda u XML formatu društvo za upravljanje je obvezno izraditi sukladno propisanoj XML shemi Hanfe.

XML sheme za izradu godišnjih, polugodišnjih i drugih izvještaja fonda nalaze se na mrežnoj stranici Hanfe (<http://reports.hanfa.hr/Documentation>).

Društva za upravljanje će odrediti način na koji će podatke iz gore navedenih obrazaca unijeti u XML izvještaj, te su odgovorna za izradu istog u skladu s pripremljenom XML shemom.

5. Opis datoteke izvještaja u PDF formatu

Datoteka izvještaja u PDF formatu namijenjena je za dostavu izvještaja slobodnog formata teksta.

6. Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom

Potpisivanje datoteka naprednim elektroničkim potpisom koje je društvo za upravljanje dužno dostaviti obavlja se u skladu s važećom Tehničkom uputom za primjenu elektroničkog potpisa u postupku izvješćivanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, objavljenoj na mrežnoj stranici Hanfe. Pravila potpisivanja naprednim elektroničkim potpisom ista su kao i pravila koja vrijede za vlastoručni potpis koji se primjenjuje na pisani oblik izvještaja.

Izvještaje dobrovoljnog mirovinskog fonda iz točke 2. podtočke 1. ove tehničke upute potpisuju najmanje dva člana uprave mirovinskog društva dok izvještaje iz točke 2. podtočke 2. alineje 1., 2. i 3. ove tehničke upute potpisuje najmanje jedan član uprave mirovinskog društva naprednim elektroničkim potpisom.

Iznimno, u slučaju spriječenosti, uprava mirovinskog društva može, sukladno propisima o zastupanju, pisanim putem opunomoćiti drugu osobu za potpisivanje izvještaja naprednim elektroničkim potpisom uz prethodnu obavijest Hanfi.

Izvještaj iz točke 2. podtočke 2. alineje 4. ove tehničke upute ne mora biti potpisan naprednim elektroničkim potpisom.

7. Predaja izvještaja

Izvještaje iz točke 2. ove tehničke upute društva za upravljanje predaju sukladno važećoj Tehničkoj uputi za prijavu i rad sa sučeljem sustava za dostavu podataka u elektroničkom obliku.

8. Završne odredbe

Ovom tehničkom uputom prestaje važiti Tehnička uputa za izradu i dostavu godišnjih, polugodišnjih i drugih izvještaja dobrovoljnog mirovinskog fonda od 2. kolovoza 2018. godine.

Ova Tehnička uputa stupa na snagu prvog dana od dana donošenja.

KLASA: 011-02/20-03/07
URBROJ: 326-01-40-41-20-1
Zagreb, 17. rujna 2020.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr. sc. Ante Žigman