

УКРАЇНЬКА АСОЦІАЦІЯ
ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ
Саморегульована організація

вул. Предславинська, 28
03680, м. Київ, Україна
Телефон/факс: (044) 528-72-66, 528-72-70
E-mail: office@uaib.com.ua



THE UKRAINIAN ASSOCIATION
OF INVESTMENT BUSINESS
Self-regulation organization

28 Predslavynska Str.
03680 Kyiv, Ukraine
Phone/fax: 528-72 -66, 528-72-70
E-mail: office@uaib.com.ua

Вих. № 140
Від 22.07.2015 р.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Українська асоціація інвестиційного бізнесу розглянула проект Змін до Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – проект Змін), який розглядався на засіданні Комітету з питань методології та нагляду за функціонуванням інфраструктури фондового ринку Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, та зазначає таке.

1. Асоціація підтримує необхідність внесення змін, передбачених пунктом 5 та 6 проекту Змін.

На нашу думку, зміни, передбачені пунктом 5 та 6 проекту Змін потрібно приймати оперативно та запровадити з 01.01.2016, що забезпечить відповідність норм «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку» з нормами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування зміни до якого вже прийняти НКЦПФР у травні 2015 року, а також приведе у відповідність до МСФЗ інформаційний склад звітності.

2. Пунктом 2 статті 75 Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080 від 05.07.2012 (далі – Закон Про ІСІ) передбачено, що

«Річний звіт щодо діяльності інституту спільного інвестування **подається компанією з управління активами до Комісії не пізніше 1 квітня року, що настає за звітним, у порядку, встановленому Комісією. Річний звіт повинен містити таку інформацію:**

- 1) розрахунок вартості чистих активів інституту спільного інвестування;
- 2) **баланс та звіт про фінансові результати інституту спільного інвестування.»**

Отже, Закон Про ІСІ чітко передбачає, що річний звіт щодо діяльності інституту спільного інвестування, який подається до НКЦПФР, включає дві форми фінансової звітності: баланс (звіт про фінансовий стан) та звіт про фінансові результати (звіти про прибуток або збиток та інший сукупний дохід).

Враховуючи викладене, пропонуємо вилучити пункт 1 з проекту Змін.

3. На нашу думку недоцільно та несвоечасно сьогодні запроваджувати подання щоденної інформації про недержавні пенсійні фонди, що запропоновано проектом Змін.

Активи недержавних пенсійних фондів інвестуються, як правило, у довгострокові інвестиції.

Крім цього, звертаємо Вашу увагу, що згідно з статтею 44 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» передбачено, що:

«Усі операції з пенсійними активами пенсійного фонду здійснюються через зберігача. Поточні рахунки пенсійного фонду відкриваються у зберігача. Пенсійні активи пенсійного фонду в формі цінних паперів та документи, які підтверджують право власності на пенсійні активи в інших формах, зберігаються у зберігача.

...

Обов'язками зберігача пенсійного фонду є:

...

перевірка підрахунку чистої вартості активів пенсійного фонду і чистої вартості одиниці пенсійних внесків, здійсненого адміністратором та особою (особами), що провадить (провадять) діяльність з управління активами пенсійного фонду;

...

подання звітності, передбаченої цим Законом та відповідними нормативно-правовими актами;

виконання розпоряджень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо припинення (блокування) виконання розпоряджень особи, що здійснює управління активами пенсійного фонду, на підставах, визначених законодавством;

...

4. У разі виявлення порушень законодавства щодо провадження діяльності з управління активами пенсійного фонду, вчинених особою, яка здійснює управління активами пенсійного фонду, зберігач протягом одного робочого дня з моменту виявлення такого порушення:

1) письмово надає відповідну інформацію раді пенсійного фонду, адміністратору, Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також особі, що вчинила це порушення;

2) припиняє (блокує) виконання розпоряджень особи, яка провадить діяльність з управління активами пенсійного фонду, щодо операцій з пенсійними активами, що не відповідають вимогам законодавства щодо провадження діяльності з управління активами пенсійного фонду.

Зберігач виконує розпорядження Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо припинення (блокування) виконання розпоряджень компанії з управління активами в частині управління пенсійними активами на підставах, визначених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

У разі невиконання вимог, визначених цією частиною, зберігач несе відповідальність за збитки, завдані пенсійному фонду внаслідок такого невиконання, відповідно до договору про обслуговування пенсійного фонду, укладеного з цим пенсійним фондом, та законодавства.

5. У разі зменшення протягом року чистої вартості одиниці пенсійних внесків пенсійного фонду більше ніж на 20 відсотків зберігач повинен повідомити про це раду пенсійного фонду, Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку та національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

...»

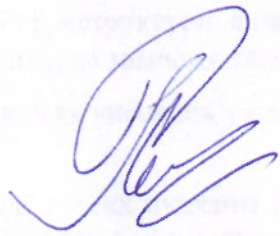
При цьому, Положенням про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого рішенням НКЦПФР №339 від 11.08.2004 (зі змінами) передбачено, що «особа, що здійснює діяльність з управління активами недержавного пенсійного фонду, надає адміністратору цього фонду інформацію про вартість активів такого фонду, які знаходяться в її управлінні, у день проведення такого розрахунку.»

Вважаємо, що необхідно в повній мірі задіяти існуючі функції нагляду за учасниками системи недержавного пенсійного забезпечення, що забезпечить більшу прозорість системи та збільшить її інвестиційну привабливість. Пропонуємо питання частоти подання звітності про недержавні пенсійні фонди переглянути в рамках перегляду всього масиву звітності, яку подають учасники системи недержавного пенсійного забезпечення регулятору у зв'язку з очікуваною передачею функцій нагляду та регулювання від НКРРФП до НКЦПФР.

Враховуючи викладене, пропонуємо вилучити пункт 2 та 4 з проекту Змін.

Сподіваємось на врахування наших пропозицій.

Генеральний директор
УАІБ



А. Рибальченко