



ПАПЕРОВА КОПІЯ  
ЕЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТА

## НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

вул. Московська, 8, корпус 30, м. Київ, 01010, тел.: (044) 280-40-95, 254-23-31

E-mail: info@nssmc.gov.ua, сайт: www.nssmc.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 37956207

від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. № \_\_\_\_\_ На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

**Українська Асоціація  
Інвестиційного Бізнесу**  
вул. Предславинська, 28,  
м. Київ, 03150

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) звертається до Української Асоціації Інвестиційного Бізнесу з проханням ознайомити її членів, які провадять діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів і не суміщують діяльність з адміністрування пенсійних фондів з діяльністю з управління активами (далі – Адміністратори), з наступною інформацією.

З 01 січня 2021 року набрали чинності вимоги до нормативних значень пруденційних показників, що встановлені Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженим рішенням Комісії від 01.10.2015 № 1597, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 за № 1311/27756 (далі – Положення № 1597), для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, а саме:

- для нормативу достатності власних коштів – не менше 1;
- для коефіцієнта покриття операційного ризику – не менше 1.

Розрахунок пруденційних показників здійснюється в порядку, передбаченому розділом X Положення № 1597.



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат  
58E2D9E7F900307B0400000011772700265D8300  
Підписувач Панченко Олександр Сергійович  
Дійсний з 17.04.2020 11:28:06 по 17.04.2022 11:28:06

Національна комісія з цінних паперів та фондового  
ринку



№ 16/06/2937 від 09.02.2021

Відповідно до пункту 3 розділу XII Положення № 1597, Адміністратори здійснюють розрахунок пруденційних нормативів станом на кінець останнього дня кожного місяця.

Порядок здійснення Комісією нагляду за дотриманням професійними учасниками фондового ринку, зокрема й Адміністраторами, у своїй діяльності вимог щодо пруденційних нормативів установлених Положенням про нагляд за дотриманням пруденційних нормативів професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням Комісії від 01.12.2015 № 2021, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21.12.2015 за № 1599/28044 (далі – Положення № 2021).

Так, пунктами 1 та 2 розділу III Положення № 2021 передбачено, що при розрахунку пруденційного нормативу станом на кінець останнього дня кожного місяця у разі недотримання професійним учасником нормативного значення пруденційного показника такий професійний учасник повинен протягом календарного місяця від дня виникнення відхилення розрахункового значення пруденційного показника від його нормативного значення здійснити заходи щодо приведення значення пруденційного показника у відповідність до нормативного значення.

У разі якщо після закінчення строку, передбаченого пунктом 1 цього розділу, розрахункове значення пруденційного показника не буде відповідати встановленому нормативному значенню, професійний учасник протягом 5 робочих днів після закінчення строку, передбаченого пунктом 1 цього розділу, повинен підготувати та надати до Комісії план заходів щодо поліпшення свого фінансового стану (далі – План заходів), складений відповідно до вимог розділу IV Положення № 2021, або повідомити Комісію про приведення показника у відповідність до нормативного значення (із зазначенням розрахункового значення пруденційного показника та дати, на яку показник було приведено у відповідність), якщо таке приведення відбулось після закінчення строку, передбаченого пунктом 1 цього розділу, але до закінчення строку, встановленого для подання до Комісії Плану заходів.

Відповідно до пункту 2 розділу IV Положення № 2021, загальний строк реалізації Плану заходів не повинен перевищувати 2 місяців після закінчення строку, передбаченого пунктом 1 розділу III Положення № 2021.

Крім того, відповідно до пункту 4 розділу IV Положення № 2021, після закінчення строку реалізації Плану заходів професійний учасник протягом 3 робочих днів надає до Комісії звіт про результати його реалізації у паперовій формі із наданням розрахунку пруденційного показника на дату закінчення строку реалізації Плану заходів та вихідних даних, на основі яких здійснювався розрахунок. У разі

неприведення значення пруденційного показника у відповідність до нормативного значення у звіті зазначається також причина цього.

Таким чином, у разі якщо при розрахунку пруденційного нормативу станом на 31.01.2021 в Адміністратора виникає відхилення пруденційного показника від встановленого нормативного значення, такий Адміністратор повинен привести пруденційний показник у відповідність до нормативного значення станом на 28.02.2021.

У разі неприведення розрахункового значення відповідного пруденційного показника у відповідність до нормативного значення станом на 28.02.2021 такий Адміністратор повинен підготувати та подати до Комісії протягом п'яти робочих днів План заходів, складений відповідно до вимог розділу IV Положення № 2021, або повідомити Комісію про приведення показника у відповідність до нормативного значення, якщо таке приведення відбулось після 28.02.2021, але до закінчення строку, встановленого для подання до Комісії Плану заходів.

Загальний строк реалізації Плану заходів не повинен перевищувати два місяці, починаючи з 28.02.2021.

Адміністратор після закінчення строку реалізації Плану заходів повинен протягом 3 робочих днів надати до Комісії звіт про результати його реалізації.

Крім того, звертаємо увагу на наступне.

Адміністраторами інформація про результати розрахунку пруденційних нормативів та дані, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників, подається до Комісії у складі Довідки про розрахунок нормативу достатності власних коштів та Довідки про розрахунок коефіцієнта покриття операційного ризику (далі – Довідки), форма яких визначена відповідно додатками 5 та 6 до Положення про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого рішенням Комісії від 23.07.2020 № 379, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 04.09.2020 за № 847/35130.

При цьому за результатами аналізу адміністративних даних, що подані Адміністраторами у 2020 році, Комісією встановлена наявність деяких типових помилок при розрахунку пруденційних нормативів та поданні інформації про результати такого розрахунку до Комісії, зокрема:

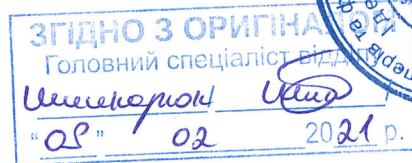
- у Довідках зазначаються не всі вихідні дані, на основі яких здійснювався розрахунок пруденційних показників;
- значення розміру власних коштів не відповідає сумі капіталу першого рівня та капіталу другого рівня.

У зв'язку з цим наголошуємо:  
у складі Довідок має подаватися інформація про значення пруденційних показників, а також про всі вихідні дані, з використанням яких отримані вказані значення;

пунктом 2 глави 2 розділу III Положення № 1597 передбачено, що регулятивний капітал (власні кошти) є сумою капіталу першого рівня та капіталу другого рівня.

Враховуючи вищевикладене, звертаємо увагу, що статтею 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» передбачене право Комісії у разі порушення законодавства про цінні папери та/або про систему накопичувального пенсійного забезпечення виносити попередження, а також накладати штрафні санкції. Розмір фінансових санкцій, зокрема за неподання, подання не в повному обсязі інформації та/або подання недостовірної інформації до Комісії, визначений статтею 11 вказаного Закону.

Член Комісії



О. Панченко

Вик. А. Федорченко  
Тел 2808459