

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) № 643/2014 НА КОМИСИЯТА**от 16 юни 2014 година****за определяне на технически стандарти за изпълнение по отношение на докладването за националните разпоредби от пруденциално естество в областта на системите за професионално пенсионно осигуряване съгласно Директива 2003/41/ЕО на Европейския парламент и на Съвета****(текст от значение за ЕИП)**

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Директива 2003/41/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 3 юни 2003 г. относно дейностите и надзора на институциите за професионално пенсионно осигуряване ⁽¹⁾, и по-специално член 20, параграф 11, четвърта алинея от нея,

като има предвид, че:

- (1) Директива 2003/41/ЕО изисква държавите членки да докладват на Европейския орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване (ЕОЗППО) за националните си разпоредби от пруденциално естество в областта на системите за професионално пенсионно осигуряване, които не са обхванати от позоваването на националното социално и трудово законодателство в член 20, параграф 1 от посочената директива (наричани по-долу „национални пруденциални разпоредби“). Изискванията, посочени в настоящия регламент, не засягат правомощията на държавите членки, както е предвидено в Директива 2003/41/ЕО, по отношение на националното социално и трудово право, приложимо за институциите за професионално пенсионно осигуряване.
- (2) Целесъобразно е ЕОЗППО да изложи на уебсайта си докладваната съгласно настоящия регламент информация, за да се създаде централизиран източник на информация на равнището на Съюза относно националните пруденциални разпоредби.
- (3) Безспорно в държавите членки може да има разпоредби, приложими към системите за професионално пенсионно осигуряване в области като например дружественото право, тръстовото право и законодателството относно несъстоятелността, които надхвърлят обхвата на националните пруденциални разпоредби. Целта на задължението за докладване по силата на настоящия регламент не е предоставянето на изчерпателен списък на всички законови и подзаконови разпоредби, които се прилагат по отношение на дейността на системите за професионално пенсионно осигуряване.
- (4) В съответствие с член 4 от Директива 2003/41/ЕО държавите членки могат да изберат да прилагат разпоредбите на членове 9—16 и членове 18, 19 и 20 от посочената директива по отношение на дейността по професионално пенсионно осигуряване, извършвана от застрахователните предприятия, за които се прилага Директива 2002/83/ЕО на Европейския парламент и на Съвета ⁽²⁾. Държавите членки, които се възползват от тази възможност, прилагат по отношение на застрахователните предприятия редица национални пруденциални разпоредби, които се различават от тези, приложими за системите за професионално пенсионно осигуряване. Държавите членки, които прилагат този вариант, следва да докладват също така информация за активите и пасивите, посочени в член 7, втора алинея от Директива 2003/41/ЕО.
- (5) С цел да се осигури уеднаквяване на процедурата за докладване, следва да се предвиди образец, който компетентните органи да използват, когато предават на ЕОЗППО изискваната информация. За да се улесни достъпът до и съпоставимостта на предадената информация, списъкът с включените в образца разпоредби следва да отговаря на съответните разпоредби на Директива 2003/41/ЕО. Образецът следва също така да улесни докладването за националните пруденциални разпоредби, които не са включени в списъка, тъй като въпреки пруденциалното си естество не са пряко свързани с транспонирането на членове от Директива 2003/41/ЕО.
- (6) Предвид факта, че законодателството на Съюза не хармонизира структурата на институциите за професионално пенсионно осигуряване, пенсионното осигуряване в държавите членки се предоставя посредством най-различни структури. Компетентните органи следва да докладват имената на тези институции и да посочат по целесъобразност националните пруденциални разпоредби, приложими към различните видове структури.
- (7) Задължението на компетентните органи да докладват за границите на платежоспособност и гаранционния фонд, както е предвидено в членове 17а — 17г от Директива 2003/41/ЕО, е включено в образца за докладване посредством член 17, параграф 2 от същата директива.

⁽¹⁾ ОВ L 235, 23.9.2003 г., стр. 10.

⁽²⁾ Директива 2002/83/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 5 ноември 2002 г. относно животозастраховането (ОВ L 345, 19.12.2002 г., стр. 1).

- (8) В някои държави членки национални пруденциални разпоредби не се прилагат за цялата територия на съответната държава членка. Поради това компетентните органи следва да посочат в образеца дали техните национални пруденциални разпоредби се прилагат за различните територии в рамките на тяхната държава членка и териториалния обхват на докладваните разпоредби.
- (9) Информацията за националните пруденциални разпоредби трябва да се актуализира, без това да поражда непропорционална тежест за компетентните органи. Затова докладването следва да се ограничи до един път годишно. За да се постигне по-голяма съгласуваност при оповестяването на информацията, следва да се определят конкретната дата, за която се отнася докладваната информация, и датата за предаване на информацията на ЕОЗППО. В периода между двете дати за докладване компетентните органи следва да могат да актуализират информацията на доброволна основа.
- (10) С цел да се гарантира, че информацията относно националните пруденциални разпоредби ще бъде на разположение скоро след влизането в сила на настоящия регламент, тя следва да бъде подадена за първи път в срок от шест месеца от влизането в сила на регламента.
- (11) Както е посочено в съображение 32 от Директива 2010/78/ЕС на Европейския парламент и на Съвета ⁽¹⁾, изготвените от ЕОЗППО технически стандарти не следва да засягат компетенциите на държавите членки по отношение на предвидените в Директива 2003/41/ЕО пруденциални изисквания към институциите.
- (12) Настоящият регламент е изготвен въз основа на предадените от ЕОЗППО на Комисията проекти на технически стандарти за изпълнение.
- (13) ЕОЗППО проведе открити обществени консултации по проектите на технически стандарти за изпълнение, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците от професионалните пенсионни фондове, създадена съгласно член 37 от Регламент (ЕС) № 1094/2010 на Европейския парламент и на Съвета ⁽²⁾,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Процедури за докладване

1. Компетентните органи предават на ЕОЗППО за първи път информацията относно националните пруденциални разпоредби в рамките на шест месеца от влизането в сила на настоящия регламент, а след това — ежегодно, най-късно до 30 юни на всяка календарна година след годината, в която изтича този шестмесечен срок.
2. Първото предаване се отнася до националните пруденциални разпоредби, които са в сила на датата, на която настоящият регламент влиза в сила. При годишното предаване се докладват данните за националните пруденциални разпоредби, които са в сила към 1 март на съответната календарна година.
3. Компетентните органи могат по всяко време на доброволен принцип да предоставят на ЕОЗППО актуална информация за своите национални пруденциални разпоредби.

Член 2

Формат и образци за докладване

1. Когато компетентните органи докладват за националните си пруденциални разпоредби и когато представят актуализирана информация за тях, те използват образеца, предоставен в приложението, като посочват следното:
 - а) името на компетентния орган, името на държавата членка и датата на предаване на данните на ЕОЗППО;
 - б) дали съответното докладване се извършва за първи път, на доброволен принцип или на годишна основа;
 - в) дали докладването се отнася до застрахователните предприятия, както е посочено в член 4 от Директива 2003/41/ЕО, и вида на застрахователното предприятие;

⁽¹⁾ Директива 2010/78/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за изменение на директиви 98/26/ЕО, 2002/87/ЕО, 2003/6/ЕО, 2003/41/ЕО, 2003/71/ЕО, 2004/39/ЕО, 2004/109/ЕО, 2005/60/ЕО, 2006/48/ЕО, 2006/49/ЕО и 2009/65/ЕО във връзка с правомощията на Европейския надзорен орган (Европейски банков орган), Европейския надзорен орган (Европейски орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване) и Европейския надзорен орган (Европейски орган за ценни книжа и пазари) (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 120).

⁽²⁾ Регламент (ЕС) № 1094/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/79/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 48).

- г) дали в държавата членка съществува повече от един вид структура на институциите за професионално пенсионно осигуряване и ако е така, имената на видовете структури и приложимите за тях национални пруденциални разпоредби;
 - д) дали докладваните разпоредби се прилагат по отношение на различни територии в рамките на дадена държава членка и ако това е така, териториалния обхват на докладваните разпоредби;
 - е) позовавания на официалните заглавия и номерата на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавието и номера на всеки раздел или член, ако е приложимо;
 - ж) електронна препратка към съответната рубрика от уебсайта, съдържаща пълния текст на актовете и другите съответни правни инструменти, ако има такива.
2. В случаите, когато в дадена държава членка съществуват национални пруденциални разпоредби, които не са включени в списъка с образци, изложен в приложението, съответният компетентен орган посочва тези разпоредби в категорията „Други“ в образеца.
3. Компетентните органи представят попълнените образци на ЕОЗППО в електронен формат.

Член 3

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след датата на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 16 юни 2014 година.

За Комисията
Председател
José Manuel BARROSO

ПРИЛОЖЕНИЕ

Образец във връзка с националните разпоредби от пруденциално естество в областта на системите за професионално пенсионно осигуряване						
Име на компетентния орган		Име на държавата членка		Дата на предаване на информацията на ЕОЗПО		
<p>Докладът се отнася до дейността по професионално пенсионно осигуряване, извършвана от застрахователни предприятия, както е посочено в член 2, параграф 1, буква в)</p> <p>(моля, отбележете с X)</p>		Да		<p>В нашата юрисдикция съществуват повече от един вид структури на институции за професионално пенсионно осигуряване, както е посочено в член 2, параграф 1, буква г)</p> <p>(моля, отбележете с X)</p>	Да	
		Не			Не	
<p>Ако отговорът е „да“, моля, укажете вида на застрахователното предприятие, както е посочено в националното законодателство:</p>		<p>Ако отговорът е „да“, моля, посочете техните имена и пояснете дали към различните видове структури на институции за професионално пенсионно осигуряване се прилагат различни национални пруденциални разпоредби.</p>				
<p>Вид на доклада (моля, отбележете с X)</p>	а) първо предаване — член 1, параграфи 1 и 2		<p>Различен териториален обхват на докладваните разпоредби, както е посочено в член 2, параграф 1, буква д)</p> <p>(моля, отбележете с X)</p>	Да		
	б) предаване на доброволен принцип — член 1, параграф 3			Не		
	в) предаване на годишна основа — член 1, параграф 1			<p>Ако отговорът е „да“, моля, посочете териториалния обхват на всяка от докладваните разпоредби.</p>		

Код	Позиция	Съответстващи разпоредби в Директива 2003/41/ЕО
10	Дейност на институциите	Член 7
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
20	Юридическо разделяне между предприятията осигурители и институциите за професионално пенсионно осигуряване	Член 8
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
30	Условия за функциониране	Член 9
31		Член 9, параграф 1
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	

Код	Позиция	Съответстващи разпоредби в Директива 2003/41/ЕО
32		Член 9, параграф 2
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
33		Член 9, параграф 3
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
34		Член 9, параграф 4
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
35		Член 9, параграф 5
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
40	Годишен счетоводен отчет и доклад за дейността	Член 10
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
50	Декларация относно принципите, на които се основава политиката на вложенията	Член 12
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
60	Информация, която следва да бъде предоставена на компетентните органи	Член 13
61		Член 13, параграф 1
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
62		Член 13, параграф 2
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
70	Право на намеса и задължения на компетентните органи	Член 14
71		Член 14, параграф 1
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	

Код	Позиция	Съответстващи разпоредби в Директива 2003/41/ЕО
72		Член 14, параграф 2
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
73		Член 14, параграф 3
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
74		Член 14, параграф 4
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
75		Член 14, параграф 5
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
80	Технически резерви	Член 15
81		Член 15, параграф 1
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
82		Член 15, параграф 2
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
83		Член 15, параграф 3
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
84		Член 15, параграф 4
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
85		Член 15, параграф 5
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	

Код	Позиция	Съответстващи разпоредби в Директива 2003/41/ЕО
		Член 15, параграф 6
86	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
90	Финансиране на техническите резерви	Член 16
		Член 16, параграф 1
91	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
		Член 16, параграф 2
92	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
		Член 16, параграф 3
93	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
100	Нормативно определени собствени средства	Член 17
		Член 17, параграф 1
101	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
		Член 17, параграф 2
102	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
		Член 17, параграф 3
103	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
110	Правила за вложенията	Член 18
		Член 18, параграф 1
111	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	

Код	Позиция	Съответстващи разпоредби в Директива 2003/41/ЕО
112		Член 18, параграф 2
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
113		Член 18, параграф 3
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
114		Член 18, параграф 4
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
115		Член 18, параграф 5
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
116		Член 18, параграф 6
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
117		Член 18, параграф 7
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
120	Управление и опазване	Член 19
	Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	
Други както е посочено в член 2, параграф 2	Национални пруденциални разпоредби, които не са включени в горния списък. Официални заглавия и номера на актовете и другите съответни правни инструменти, включително заглавия и номера на всички съответни раздели или членове, ако е приложимо: Електронна препратка/електронни препратки към пълния текст на националния законодателен акт:	