

На основу члана 64. став 2. Закона о добровољним пензијским фондовима и пензијским плановима ("Службени гласник РС", бр. 85/2005), гувернер Народне банке Србије доноси

О Д Л У К У
О УЧЕСТАЛОСТИ, НАЧИНУ И СТАНДАРДИЗОВАНОЈ ФОРМИ
ИЗВЕШТАВАЊА КАСТОДИ БАНКЕ И НАЧИНУ УСАГЛАШАВАЊА
РАЗЛИКА ИЗМЕЂУ ОБРАЧУНАТИХ ВРЕДНОСТИ, ОДНОСНО
ПРИНОСА ДОБРОВОЉНОГ ПЕНЗИЈСКОГ ФОНДА

1. Овом одлуком ближе се уређују учесталост, начин и стандардизована форма извештавања кастоди банке, као и начин усаглашавања разлика између нето вредности имовине и вредности инвестиционе јединице добровољног пензијског фонда (у даљем тексту: фонд), које обрачунају друштво за управљање фондом и кастоди банка, односно усаглашавања разлика између приноса фонда које обрачунају друштво за управљање фондом и кастоди банка (у даљем тексту: разлике у обрачуну).

2. Кастоди банка сваког радног дана контролише и потврђује нето вредност имовине, вредност инвестиционе јединице и принос фонда, које обрачунава друштво за управљање фондом, и то појединачно за сваки фонд за који кастоди банка врши услуге, односно обавља послове, и о томе извештава Народну банку Србије.

Податке о вредностима из става 1. ове тачке кастоди банка доставља сваког радног дана, у складу са упутством Народне банке Србије којим се уређује електронско достављање података.

3. Ради усаглашавања својих података о нето вредности имовине, вредности инвестиционе јединице и приносу фонда с подацима друштва за управљање фондом о тим вредностима, односно приносу – кастоди банка податке о тржишној вредности хартија од вредности које чине имовину фонда прибавља преко финансијско-информативних сервиса.

Кастоди банка може од друштва за управљање фондом захтевати да јој достави и податке које она не може прибавити на начин из става 1. ове тачке, као и доказе који потврђују те податке.

Податке из ове тачке кастоди банка обрачунава у складу са одлукама Народне банке Србије којима се уређује начин на који друштво за управљање фондом обрачунава нето вредност имовине и вредност инвестиционе јединице фонда, односно принос фонда.

4. Достављање података из тачке 3. став 2. ове одлуке, као и начин усаглашавања разлика у обрачуну, кастоди банка и друштво за управљање фондом уређују одговарајућим писаним процедурама.

5. Ако утврди разлике у обрачуну, кастоди банка је дужна да о томе одмах обавести друштво за управљање фондом, ради утврђивања разлога који су до тог довели, односно разлога неусаглашености, након чега су и једно и друго дужни да провере да ли су грешке учињене и у неком од претходних обрачуна. У случају да јесу, друштво за управљање фондом о овим грешкама одмах обавештава чланове фонда, а ако је у питању пензијски план – и организатора, и истовремено их обавештава о утицају грешака на обрачун, као и о мерама које се предузимају и које ће се предузети да се грешке исправе. Чланови фонда и организатори пензијског плана се о овим грешкама обавештавају преко Интернет странице друштва за управљање фондом и при првом наредном слању извештаја о индивидуалном рачуну, односно извода с рачуна.

6. Друштво за управљање фондом, односно кастоди банка дужни су да уочене грешке исправе истог дана кад се утврди разлика у обрачуну, односно разлог неусаглашености. Ако грешке није могуће отклонити тог дана, кастоди банка о томе, као и о разлозима неусаглашености, обавештава Народну банку Србије.

7. Ова одлука ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном гласнику РС", а примењује се од 1. априла 2006. године.

О. бр. 30
24. марта 2006. године
Б е о г р а д

Г у в е р н е р
Народне банке Србије
Радован Јелашић, с.р.