



Spēkā no 01.11.2007.

Publicēts laikrakstā "Latvijas Vēstnesis" Nr. 152 20.09.2007.

Ar grozījumiem:

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes [...] lēmums Nr. [...] (prot. Nr. [...] [...]. p.)
(publicēts laikrakstā "Latvijas Vēstnesis" Nr. [...] [...])

2007. gada 14. septembrī _____ Noteikumi-Nr. 125
Rīgā (prot. Nr. 37 2. p.)

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi

Izdoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likuma
14. panta ~~pirmo~~-trešo daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītāji sagatavo ieguldījumu plāna pārskatu par valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, izdarīto iemaksu uzskaiti un ieguldījumiem (turpmāk tekstā – pārskats), kas nepieciešams Finanšu un kapitāla tirgus komisijai (tālāk tekstā – Komisija) uzraudzības veikšanai, Latvijas Bankai – Finanšu kontu pārskata un Maksājumu bilances sagatavošanai, kā arī Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras vajadzībām.

2. Noteikumi ir saistoši visiem valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītājiem (turpmāk – līdzekļu pārvaldītājs).

3. Līdzekļu pārvaldītājs atbilstoši šo noteikumu prasībām par katru tā pārvaldē esošo ieguldījumu plānu sagatavo šādus pārskatus:

3.1. "Ieguldījumu plāna aktīvu un saistību pārskatu" saskaņā ar UPDK 0651293 veidlapu (1. pielikums);

3.2. "Ieguldījumu plāna ienākumu un izdevumu pārskatu" saskaņā ar UPDK 0651294 veidlapu (2. pielikums);

3.3. "Ieguldījumu plāna neto aktīvu kustības pārskatu" saskaņā ar UPDK 0651103 veidlapu (3. pielikums);

3.4. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskatu" saskaņā ar UPDK 0651295 veidlapu (4. pielikums);

3.5. "Ieguldījumu plāna aktīvu un saistību saskaņošanas pa valūtām pārskatu" saskaņā ar UPDK 0651296 veidlapu (5. pielikums).

4. Pārskatus sagatavo, ievērojot šādas prasības:

4.1. pārskatos lietojamā naudas vienība ir Latvijas Republikas naudas vienība;

4.2. valsts kodu norāda atbilstoši starptautiskajam standartam ISO 3166 "Valstu un to teritoriālā iedalījuma vienību nosaukumu kodi";

4.3. valūtas kodu norāda saskaņā ar starptautisko standartu ISO 4217 "Valūtu un resursu kodi";

4.4. starptautiskajām finanšu institūcijām, kas nav reģistrētas kā vienas valsts rezidenti (Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Reģionālās attīstības fonds, Eiropas Investīciju banka, Starptautisko norēķinu banka u.c.), ailē "Emitenta vai garantētāja reģistrācijas valsts kods" norāda nosacītu valsts kodu "66";

4.5. ailē "Emitenta vai garantētāja reģistrācijas valsts kods" norāda tās valsts kodu, kurā reģistrēts vērtspapīra emitents vai gadījumos, kad saskaņā ar emisijas prospektu saistību izpildi uzņemas (garantē) cita komercsabiedrība, tās reģistrācijas (izcelsmes) valsts kodu;

4.6. ailē "Regulētā tirgus reģistrācijas valsts kods" norāda valsts (jebkuras no valstīm), kurā finanšu instruments iekļauts regulētā tirgū, kodu. Pozīcijā "Publiskā apgrozībā esošu atvērto ieguldījumu fondu, kuri var veikt ieguldījumus kapitāla vērtspapīros, ieguldījumu apliecības" un "Publiskā apgrozībā esošu atvērto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības" šo aili neaizpilda, ja ieguldījumu apliecības nav iekļautas regulētā tirgū.

5. Noteikumos lietotie termini atbilst ~~Valsts fondēto pensiju likumā,~~ Komisijas 07.07.2006. noteikumos Nr. 120 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi" un ~~ar Latvijas Bankas padomes 12.07.2001. lēmumu Nr. 88/716.07.2009. apstiprinātajos noteikumos Nr. 40~~ "Monetāro finanšu iestāžu mēneša bilances pārskata ~~un pielikumu~~ sagatavošanas noteikumos" lietotajiem terminiem. *(Ar grozījumiem, kas stājas spēkā 01.05.2010.)*

6. Pārskatu pozīciju saturs un novērtēšana atbilst Komisijas 07.07.2006. noteikumiem Nr. 120 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi", ja šajos noteikumos nav noteikts citādi.

II. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" un "Pārskata par ieguldījumu plāna aktīvu un saistību saskaņošanu pa valūtām" sagatavošana

7. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskatā" finanšu instrumenti tiek iedalīti regulētā tirgū tirgotos finanšu instrumentos un pārējos finanšu instrumentos.

8. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 2. sadaļā "Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu" 2. ailē "Ieguldījumu attiecība pret emitenta emitētajiem parāda vērtspapīriem" uzrāda ieguldījumu plāna rīcībā esošo attiecīgā emitenta parāda vērtspapīru nominālvērtības attiecību pret emitenta visu emitēto parāda vērtspapīru nominālvērtības kopsummu, kas izteikta procentos.

9. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 3. sadaļā "Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu":

9.1. 2. ailē "Līdzdalība emitenta pamatkapitālā" uzrāda ieguldījumu plāna rīcībā esošo attiecīgā emitenta kapitāla vērtspapīru nominālvērtības attiecību pret emitenta pamatkapitāla apmēru, kas izteikta procentos;

9.2. 3. ailē "Balsstiesības" uzrāda ieguldījumu plāna veikto ieguldījumu kapitāla vērtspapīros rezultātā iegūto balsstiesību skaita attiecību pret emitenta balsstiesību kopskaitu, kas izteikta procentos.

10. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 5. sadaļā "Ieguldījumi riska kapitāla tirgū" 2. ailē "Ieguldījumu attiecība pret emitenta emitētajiem finanšu instrumentiem" norāda attiecīgi ieguldījumu plāna rīcībā esošo:

10.1. attiecīgā emitenta kapitāla vērtspapīru nominālvērtības attiecību pret emitenta pamatkapitāla apmēru, kas izteikta procentos, vai

10.2. ieguldījumu apliecību uzskaites vērtību pret attiecīgā riska kapitāla fonda neto aktīviem, kas izteikta procentos.

11. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 6. sadaļā "Darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem":

11.1. B ailē norāda atvasinātā finanšu instrumenta veidu (iespējamos atvasināto finanšu instrumentu veidus skatīt Komisijas 02.05.2007. noteikumu Nr. 60 "Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi" (tālāk tekstā – MKPA noteikumi) 92. punktā);

11.2. 1. ailē "Uzskaites vērtība; aktīvs" uzrāda atvasināto finanšu instrumentu pozitīvās uzskaites vērtības, bet 2. ailē "Uzskaites vērtība; pasīvs" negatīvās uzskaites vērtības;

11.3.3. ailē atvasināto finanšu instrumentu nosacīto vērtību nosaka atbilstoši MKPA noteikumu 1. pielikuma 34. punkta prasībām.

12. "Ieguldījumu plāna ieguldījumu portfeļa pārskata" 7. sadaļā "Ieguldījumi kredītiestādēs" pirmo norāda kredītiestādi – turētājbanku. Aprēķinot noguldījumus vienā kredītiestādē un ieguldījumus šīs pašas kredītiestādes emitētajos finanšu instrumentos, ņem vērā:

12.1. noguldījumu pamatsummu, ko veido visu termiņnoguldījumu un prasību uz pieprasījumu (izņemot prasības uz pieprasījumu turētājbankā) uzskaites vērtību kopsumma, ko samazina par uzkrāto procentu summu, ja līgums neparedz uzkrāto procentu izmaksu līguma laušanas gadījumā;

12.2. riska darījumu apmēru darījumos ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem (tālāk tekstā – riska darījumu apmērs), ko aprēķina, lietojot tirgus vērtības metodi, ievērojot MKPA noteikumu 1. pielikuma 4. daļas prasības;

12.3. ieguldījumus pārējos kredītiestādes emitētajos finanšu instrumentos.

13. "Ieguldījumu plāna aktīvu un saistību saskaņošanas pa valūtām pārskata" 4. ailē "Saskaņošanas rādītājs" atspoguļo ieguldījumu plāna ieguldījumu ar saistībām nesaskaņotā valūtā apmēru. Aprēķinot kopējo ieguldījumu apmēru ar saistībām nesaskaņotās valūtās, ņem vērā tikai pozitīvos saskaņošanas rādītāju apmērus. Informatīvos nolūkos pārskatā iekļauj arī latu un eiro pozīcijas. Visas summas, kas izteiktas ārvalstu valūtās, pārskatā atspoguļo latos, pārrēķinot pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata datumā.

III. Pārskatu iesniegšana

14. Līdzekļu pārvaldītājs sagatavo:

14.1. 3.1.–3.3. punktā minētos pārskatus par stāvokli katra ceturkšņa pēdējā datumā un iesniedz Komisijai līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša 15. datumam;

14.2. 3.4.–3.5. punktā minētos pārskatus par stāvokli katra mēneša pēdējā datumā un iesniedz Komisijai līdz nākamā mēneša 15. datumam.

15. Pārskatus sagatavo iesniegšanai atbilstoši Komisijas ~~16.07.2004.14.10.2008.~~ normatīvajiem noteikumiem Nr. ~~156–146~~ "Elektroniski sagatavoto pārskatu iesniegšanas normatīvie noteikumi" ~~"Elektroniskā veidā iesniedzamo statistisko pārskatu sagatavošanas un nosūtīšanas noteikumi"~~.
(Ar grozījumiem, kas stājas spēkā [...].)

16. Ja Komisija konstatē, ka pārskats sagatavots kļūdaini, par to tiek paziņots pārskata iesniedzējam. Ja Komisija nav norādījusi citu termiņu, laboto pārskatu iesniedz ne vēlāk kā nākamajā darba dienā pēc paziņojuma par kļūdu esamību saņemšanas no Komisijas.

IV. Noslēguma jautājumi

17. Noteikumi stājas spēkā 01.11.2007.

18. Ar šo noteikumu spēkā stāšanās dienu atzīt par spēku zaudējušiem Komisijas 12.06.2002. noteikumus Nr. 164 "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi".

Finanšu un kapitāla tirgus
komisijas priekšsēdētāja vietnieks

J. Brazovskis

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**