

Na temelju odredbi članka 20. stavka 1. alineja 2. i stavka 3. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga («Narodne novine, br. 140/05), Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga je na sjednici održanoj 13. prosinca 2007. godine donijela

PRAVILNIK
O IZRAČUNU, VISINI I NAPLATI NAKNADA KOJE SE PLAĆAJU
HRVATSKOJ AGENCIJI ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA
ZA 2008. GODINU

Opće odredbe

Članak 1.

Ovim Pravilnikom uređuje se izračun i visina naknada, način i izvršenje naplate naknade koju naplaćuje Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) za 2008. godinu.

Obveznici plaćanja

Članak 2.

1) Obveznici plaćanja naknada su subjekti nadzora – sve pravne i fizičke osobe koje se bave pružanjem financijskih usluga, savjetovanjem na financijskom tržištu, prodajom, posredovanjem ili upravljanjem imovinom korisnika financijskih usluga, i to:

1. društva za osiguranje iz članka 2. Zakona o osiguranju («Narodne novine» br.151/05, u daljem tekstu: ZOS-a), i društva za reosiguranje iz članka 16. stavka 8. ZOS-a,
2. posrednici u osiguranju iz članka 241. i 242. ZOS-a i zastupnici u osiguranju iz članaka 234. do 236. ZOS-a, te banke iz članka 250. stavka 4. ZOS-a koje su dobile dozvolu Hrvatske narodne banke za obavljanje poslova zastupanja u osiguranju,
3. burze iz članka 76. Zakona o tržištu vrijednosnih papira («Narodne novine» br. 84/02, 138/06, u daljnjem tekstu: ZTVP),
4. Središnja depozitarna agencija iz članka 134. ZTVP,
5. ovlaštena društva iz članka 35. ZTVP,
6. društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondom članka 5. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima («Narodne novine» br. 49/99, 63/00, 103/03, 177/04, 71/07),
7. društva koja upravljaju investicijskim fondovima iz članka 3. Zakona o investicijskim fondovima («Narodne novine» br. 150/05),
8. društva koja obavljaju poslove leasinga iz članka 3. stavka 1. Zakona o leasingu («Narodne novine» br. 135/06),

9. društva koja obavljaju poslove faktoringa iz članka 15. stavka 1. točke 2. alineja 8. Zakona o Agenciji.

2) Subjekti nadzora Agenciji plaćaju naknade u rokovima kako je uređeno ovim Pravilnikom.

Članak 3.

1) Naknade su prihod Agencije i uplaćuju se u korist žiro računa Agencije: 2390001-1100329373.

2) Agenciji se naknade uplaćuju mjesečno i to u roku od 15 dana od zadnjeg dana obračunskog mjeseca ukoliko za pojedine obveznike nije Pravilnikom drugačije uređeno.

3) Agencija svojom odlukom može osloboditi subjekte nadzora obveze plaćanja naknada za određeno razdoblje.

Društva za osiguranje i društva za reosiguranje

Članak 4.

1) Društva za osiguranje i društva za reosiguranje iz članka 2. stavka 1. točke 1. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu u visini od 0,6 o/oo (tisućinki) računano od iznosa zaračunate bruto premije osiguranja i reosiguranja.

2) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka društva za osiguranje i reosiguranje izračunavaju na temelju podataka o zaračunatoj bruto premiji za svaki mjesec tekuće godine.

3) Društva za osiguranje i društva za reosiguranje naknadu izračunavaju primjenom formule:

Zaračunatu bruto premiju pomnožiti sa 0,6 o/oo (tisućinki)

4) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka mjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.

Posrednici i zastupnici u osiguranju

Članak 5.

1) Posrednici u osiguranju i zastupnici u osiguranju iz članka 2. stavka 1. točke 2. ovoga Pravilnika dužni su Agenciji platiti naknadu u visini od 0,8 o/oo (tisućinki) računano od ostvarenog prihoda koji posrednici i zastupnici zaračunavaju za pružene usluge posredovanja ili zastupanja u osiguranju, usluga savjetovanja, pomoći u obradi šteta, te procjene rizika i šteta.

2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka obračunava se na temelju podataka o ostvarenom prihodu od usluga posredovanja ili zastupanja u osiguranju i prihodu od usluga savjetovanja, pomoći u obradi šteta, te procjeni rizika i šteta, po polugodišnjem i godišnjem izvješću tekuće godine.

3) Posrednici u osiguranju i zastupnici u osiguranju naknadu izračunavaju primjenom formule:

Ostvarene prihode pomnožiti sa 0,8 o/oo (tisućinki)

- 4) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka polugodišnji je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 5) Posrednici u osiguranju i zastupnici u osiguranju naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od roka za izradu polugodišnjeg, odnosno godišnjeg izvješća.

Burza i Središnja depozitarna agencija

Članak 6.

- 1) Burza iz članka 2. stavka 1. točke 3. ovoga Pravilnika dužna je Agenciji platiti naknadu od 0,0025 o/oo (tisućinki) računano od ukupne tržišne kapitalizacije svih vrijednosnih papira uvrštenih na burzi.
- 2) Središnja depozitarna agencija, iz članka 2. stavka 1. točke 4. ovoga Pravilnika dužna je Agenciji platiti naknadu od 0,004 o/oo (tisućinki) računano od tržišne kapitalizacije svih vrijednosnih papira upisanih u depozitorij Središnje depozitarne agencije.
- 3) Izračunatu naknadu iz stavka 1. i 2. ovoga članka burza i Središnja depozitarna agencija plaćaju Agenciji iz sredstava prihoda.
- 4) Tržišna kapitalizacija iz stavka 1. i 2. ovoga članka izračunava se zadnjeg dana poslovne godine.
- 5) Burza i Središnja depozitarna agencija naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka poslovne godine.

Ovlaštena društva

Članak 7.

- 1) Ovlaštena društva iz članka 2. stavka 1. točke 5. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,8 o/oo (tisućinki) računano od ukupno ostvarenog prihoda.
- 2) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka ovlaštena društva izračunavaju na temelju podataka o ukupno ostvarenom prihodu za svako tromjesečje tekuće godine.
- 3) Pod prihodima iz stavka 2. ovoga članka za brokerska društva i banke koje obavljaju poslove iz članka 34., a u skladu s odredbama članka 39. stavka 1. Zakona o tržištu vrijednosnih papira («Narodne novine» br. 84/02, i 138/06), podrazumijevaju se: prihodi od brokerskih provizija i naknada, prihodi od upravljanja portfeljem vrijednosnih papira za račun nalogodavca – vlasnika portfelja, prihodi od posebne burzovne trgovine, prihodi od poslova agenta izdanja, prihodi od poslova pokrovitelja izdanja, prihodi od investicijskog savjetovanja i prihodi od poslova skrbništva.
- 4) Ovlaštena društva naknadu izračunavaju primjenom formule:

Ostvarene prihode pomnožiti sa 0,8 o/oo (tisućinki)

- 5) Izračunata naknada iz stavka 4. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.

- 6) Ovlaštena društva naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka tromjesečja.

Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima

Članak 8.

1) Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima iz članka 2. stavka 1. točke 6. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,3 o/oo (tisućinki) računano od ukupne imovine obveznog mirovinskog fonda.

2) Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima vrednovanja imovine fonda i to primjenom formule:

Ukupnu imovinu obveznog mirovinskog fonda pomnožiti sa 0,3 o/oo (tisućinki) i
podijeliti sa 365 dana

3) Izračunati iznos naknade za Agenciju ne tereti imovinu obveznog mirovinskog fonda.

4) Mjesečni iznos obveze naknada za Agenciju izračunava se zbrajanjem dnevno izračunatih naknada iz stavka 2. ovoga članka tijekom obračunskog mjeseca.

5) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima plaćaju Agenciji iz naknade koju zaračunavaju sukladno članku 60. stavku 1. točka 2. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« br. 49/99, 63/00, 103/03, 177/04, 71/07).

Društva za upravljanje investicijskim fondovima

Članak 9.

1) Društva za upravljanje investicijskim fondovima iz članka 2. stavka 1. točke 7. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,3 o/oo (tisućinki) računano od ukupne imovine investicijskih fondova.

2) Društva za upravljanje investicijskim fondovima naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima vrednovanja imovine pojedine vrste investicijskog fonda.

3) Društva za upravljanje otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom naknadu izračunavaju dnevno primjenom formule:

Ukupnu imovinu otvorenog investicijskog fonda pomnožiti sa 0,3 o/oo (tisućinki), i
podijeliti sa 365 dana

4) Mjesečni iznos obveze naknade za plaćanje izračunava se zbrajanjem dnevno izračunatih naknada na način iz stavka 3. ovoga članka tijekom obračunskog mjeseca.

5) Društva za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom, investicijskim fondom s privatnom ponudom i investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom naknadu izračunavaju zadnjeg dana u obračunskom mjesecu primjenom formule:

Ukupnu imovinu investicijskog fonda pomnožiti sa 0,3 o/oo (tisućinki), i
podijeliti sa 12 mjeseci

6) Mjesečni iznos obveze naknade za plaćanje izračunava se kako je uređeno stavkom 5. ovoga članka.

7) U slučaju ako društva za upravljanje investicijskim fondom s privatnom ponudom i investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom vrednuju imovinu u razdoblju kraćem od mjesec dana tada će naknadu izračunavati primjenom formule iz stavka 3. ovoga članka uvažavajući stvarni broj dana vrednovanja.

8) Naknada za Agenciju tereti imovinu investicijskog fonda, osim u slučaju društva za upravljanje investicijskim fondom s privatnom ponudom i društva za upravljanje investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom koji obveze naknade plaćaju iz naknade za upravljanje.

Društva koja obavljaju poslove leasinga

Članak 10.

1) Društva koja obavljaju poslove leasinga iz članka 2. stavka 1. točke 8. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,2 o/oo (tisućinki) računano od imovine.

2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka obračunava se na temelju podataka o imovini za prethodnu godinu iskazanih u tromjesečnim izvješćima društva za leasing (TMSI-LD) u izvještajnom razdoblju 01. 01. do 31. 12. 2007. godine.

3) Imovinu iz stavka 1. ovoga članka čini zbroj imovine: dani dugoročni zajmovi, materijalna imovina u operativnom leasingu, dugotrajna potraživanja iz financijskog leasinga, kratkotrajna potraživanja iz financijskog leasinga, kratkotrajna potraživanja iz operativnog leasinga, i kratkotrajna potraživanja za dane zajmove.

4) Društva koja obavljaju poslove leasinga naknadu izračunavaju primjenom formule:

Imovinu pomnožiti sa 0,2 o/oo (tisućinki), i
podijeliti sa 4 tromjesečja

5) Izračunata naknada iz stavka 4. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.

6) Društva koja obavljaju poslove leasinga naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka tromjesečja.

Društva koja obavljaju poslove faktoringa

Članak 11.

1) Društva koja obavljaju poslove faktoringa iz članka 2. stavka 1. točke 9. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,8 o/oo (tisućinki) računano od ostvarenih prihoda.

2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka obračunava se na temelju podataka o ostvarenom prihodu po polugodišnjem, odnosno godišnjem izvješću tekuće godine.

3) Pod prihodima iz stavka 2. ovoga članka podrazumijevaju se prihodi ostvareni obavljanjem poslova faktoringa.

4) Društva koja obavljaju poslove faktoringa naknadu Agenciji izračunavaju primjenom formule:

Ostvarene prihode pomnožiti sa 0,8 o/oo (tisućinki)

5) Izračunata naknada iz stavka 4. ovoga članka polugodišnji je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.

6) Društva koja obavljaju poslove faktoringa naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od roka za izradu polugodišnjeg, odnosno godišnjeg izvješća.

Prijelazne i završne odredbe

Članak 12.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o izračunu, visini i naplati naknada koje se plaćaju Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2007. godinu. («Narodne novine» br. 14/07).

Članak 13.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu 1. siječnja 2008. godine

Klasa: 011-02/07-04/43

Ur. broj: 326-01-07/1

Zagreb, 13. prosinca 2007. godine

Predsjednik Uprave

Ante Samodol