

Врз основа на член 47 став (1) точка л) од Законот за задолжително капитално финансирано пензиско осигурување (Службен весник на Република Македонија” бр. 29/2002, 85/2003, 40/2004, 113/2005, 29/2007, 88/2008, 48/2009, 50/2010, 171/2010, 36/2011, 98/2012, 13/2013, 164/2013, 44/2014, 192/2015 , 30/2016, 21/2018 и 245/2018) и член 8 став (1) точка о) од Статутот на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување (бр.01-385/3 од 18.03.2013 година, бр. 02-13/5 од 22.01.2014 година, 02-1316/4 од 11.11.2014 година, 02-83/3 од 30.01.2015 година и 02/1259/6 од 27.11.2018 година), претседателот на Советот на експерти на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување, на 01.04.2019 година, донесе

Техничко упатство за доставување на извештаи од Чуварот на имот на пензиските фондови до Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување

Техничкото упатство ги содржи извештаите кои чуварот на имот ги доставува до Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување (во натамошниот текст: МАПАС) согласно член 118 од Законот за задолжително капитално финансирано пензиско осигурување, член 151 од Законот за доброволно капитално финансирано пензиско осигурување и Правилникот за известување на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување од страна на чуварот на имот (во натамошниот текст: Правилникот).

Во ова техничко упатство се дефинираат начинот на достава на извештаите, форматот во кој истите се доставуваат, периодот за известување, рокот на достава до Агенцијата како и формата и описот на карактеристиките содржани во извештаите за задолжителниот и доброволниот пензиски фонд кои чуварот на имот на пензиско друштва ги доставува до Агенцијата.

Согласно член 8 од Правилникот, доколку Агенцијата го извести чуварот на имот за било какви неправилности или неточности на доставените податоци, чуварот на имот треба веднаш да ги корегира и да ги достави корегираните податоци до Агенцијата.

Доколку чуварот на имот врши услуги на чување на средства за повеќе доброволни и задолжителни пензиски фондови, чувањето на средствата, работењето во врска со тие средства и евиденцијата, како и достава на потребните извештаи од техничко упатство треба да ги врши одделно за секој пензиски фонд, одвоено од другите коминтенти и одвоено од сопствените средства, работење и евиденција.

Начин и формат на достава од чуварот на имот

Извештаите се доставуваат преку порталот на МАПАС <https://porta.mapas.mk>, на стандардни read-only медиуми (CD, DVD, Blu-ray, hard disk), E-mail или во хартија.

Извештаите кои се доставуваат треба да бидат потпишани од овластено лице на чуварот на имот. Извештаите доставени преку порталот на МАПАС или E-mail треба да бидат потпишани со електронски потпис од овластено лице на чувар на имот.

Извештаите треба да се достапни во стандарден XML формат или Microsoft Office формат DOC, XLS употреблив на техничките средства на МАПАС, на барање на МАПАС и при теренска контрола на чуварот на имот.

Период за известување и рок на достава на чуварот на имот

Извештаите кои ги доставува чуварот на имот се однесуваат за минат период и рокот за доставување е веднаш по настанување на одреден настан, по потврдата за усогласеност на проценката со пензиското друштво од страна на чуварот на имот на пресметаната вредност на нето средствата, вредноста на сметководствената единица и бројот на сметководствените единици или согласно датуми предвидени во регулативата.

Опис на карактеристиките и форма на извештаите

Структурата на датотеките и извештаите се дадени за секој поединечен извештај, кој чуварот на имот го доставува до МАПАС, описан подолу во ова техничко упатство.

За сите полиња од ова техничко упатство за извештаите што се доставуваат во XML формат, нивниот редослед и карактеристики на полињата ќе бидат детално дефинирани во XSD шеми во посебен документ како прилог на ова упатство и редовно ќе се ажурираат на веб страната на МАПАС.

Секој од извештаите е поделен според ознаките на модулите. Деловните модули на МАПАС се кодирани со цел да се овозможи моментална идентификација. Следната табела ги идентификува модулите и нивните кодирани ознаки.

Ознака на модулот	Име на модулот
Iv	Модул за инвестирање (Investment Module)
Ac	Модул за сметководство (Accounting Module)
Cc	Модул за придонеси (Contribution Collection Module)
Tr	Модул за трансфер (Transfer Module)
Pb	Модул за исплата на пензии (Pension payment Module)
Fe	Модул за надоместоци (Fee Module)

Датотеките треба да бидат во стандарден XML формат и името на датотеката треба да биде во согласност со стандардна шема на МАПАС.

Пр. AcE111025-20130103-0102001007.xml

AcE111 Тип на датотека 025

Реден број на датотека

20130103

Датум на кој се однесува датотеката

01020

Шифра на ентитет доставувач

01007

Шифра на ентитет примач

Објаснување на сегментите од името на датотеката:

Ознака на модулот	Ознака на името на модулот
Префикс за размена на датотеки	“Е” или “А”
Ознака на процесот во модулот	Прв процес, втор итн., вредности 1-9
Ознака на датотеката во процесот	Прва датотека, втора датотека и.т.н., вредности 01-99
Сепаратор	“_”
Дата на поднесување на датотеката	Датум на кој се однесува датотеката, се изразува: “ууууммдд”
Сепаратор	“_”
Испраќач	Код на испраќачот, види кодови на субјекти
Примач	Код на примачот, види кодови на субјекти
Наставка на датотеката	Се идентификува типот на датотеката, “.xml” и.т.н.

Датум и време на последна промена (DATUM) претставува информација за датумот и времето на последната промена на било кој од податоците во тој ред на извештајот и е со точност во секунди.

Промената на вредноста на сметководствена единица во збирните извештаи не се смета како промена на податок за пополнување на полето „DATUM“.

Датотека: Приирање на сите слогови во датотека и заглавје.

Слогови: Сите информации кои се однесуваат на одреден субјект (лице, производ и.т.н.). Слогот се состои од повеќе полиња. Слоговите можат да бидат со фиксна или варијабилна големина.

Полиња: Полињата содржат различни податоци за одреден субјект, на пример: за лице: име, дата на раѓање, дата на вработување, пол, и.т.н. Полињата можат да се повикуваат со давање назив или со повикување на колоната во која треба да се внесе податокот во тој слог.

Формат: Секое поле има формат. Форматот го дефинира типот на податокот во одредено поле. Некои податоци се нумерички, некои се текстуални, а некои се комбинација од двете. Постојат различни видови нумерички податоци – цели броеви, дробки, децимали и.т.н. За да се идентификува форматот на полето се користат стандардизирани кодови, прикажани во табелата подолу.

Табела : Формати

Идентификатор	Објаснување	Пример
Integer	Само цели броеви	Int(10) е цел број со најмногу 10 цифри
Real	Децимални броеви со цел и децимален дел, разделени со запирки „,” или „.” кој ги дели целите броеви од децималните.	Real(3,2) е број со 3 три цели цифри и 2 цифри по децималното место
Date	Датум	Date(гггг-мм-дд)
String	Броеви и букви заедно	String(13) е низа составена од најмногу 13 букви и/или броеви

Диференцијални извештаи претставуваат извештаи кои содржат податоци (редовите од извештаите) од определен датум. На пример:

Ако се бара диференцијален извештај од датум	dd.mm.yyyy
„Датум и време на последна промена“ >=	dd.mm.yyyy 00:00:00 т.е.
„DATUM“ >=	dd.mm.yyyy 00:00:00

Редовите во сите извештаи се подредуваат по полето „DATUM“ во опаѓачки редослед.

Извештаи кои се доставуваат од чуварот на имот до МАПАС

Чуварот на имот согласно ова техничко упатство ги доставува следните извештаи до МАПАС:

Ред.Бр.	Опис на извештај	Ознака
1	Извештај од извод на сметка на пензиски фонд	AcE111
2	Извештај за порамнети трансакции на пензиски фонд	AcE202
3	Извештај за избран или промена на суб-чувар на имот	AcE205
4	Извештај за дневна проценка на средства на пензиски фонд	AcE303
5	Извештај за потврда на усогласеност на проценката	AcE401
6	Извештај за начин на разрешување на неусогласена на проценка	AcE501
7	Извештај за склучени трансакции на пензиски фонд	IvE202
8	Извештај за цени од финансиско информативен сервис	IvE205
9	Извештај за корпоративни информации од портфолио	IvE206
10	Извештај за портфолио на пензиски фонд	IvE302
11	Извештај за инвестициона усогласеност на пензиски фонд	IvE401
12	Извештај за инвестициона неусогласеност на пензиски фонд	IvE501
13	Извештај за исплата и пренос на членови на втор столб	TrE112
14	Извештај за исплата кон ФПИОМ поради прилагодување	TrA112
15	Извештај за исплата и пренос на членови на трет столб	TrE212
16	Извештај за исплата на пензии од втор столб	PbE112
17	Извештај за исплата на пензиски надоместоци од трет столб	PbE212
18	Извештај за исплатен надоместок на пензиското друштво	FeE201
19	Извештај за исплатен надоместок на чуварот на имот	FeE202
20	Извештај за работата на Чуварот на имот	RaE101
21	Извештаи за промена на условите кај Чуварот на имот	RaE102

1. Извештај од извод на сметка на пензиски фонд AcE111

Извештајот ги опфаќа дневните трансакции на пензиските фондови, всушност промените и состојбата на средствата на банкарските сметки кои се водат кај Чуварот на имот, а тоа се:

- сметка за уплата на придонеси во пензискиот фонд
- сметка за инвестирање на средствата на пензискиот фонд

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на ден Т-1(претходен ден).

Структурата и формата на извештајот е следна:

Ентитет за кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Подгрупа на извештај, во НАВ е 000, а за тримесечните е од 001 до одреден број на подгрупа	SUBGROUP
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Референтен број на извештај (код на шифра)	REP_REF_NUM
Број на сметка од фин. извештај (код на шифра)	FIN REP ACC NUM
Тип на сметка (код на шифра)	TYPE_ACC_NUM
Опис	DESCRIPTION
Тип на колона (код на шифра)	COLUMN_TYPE_CODE
Вредност на колона	COLUMN_VALUE
Број на трансакциска сметка на фондот	CHART_ACC_NUM
Код на трансакција (код на шифра)	TR_CODE_TYPE
Вредност на сметководствена единица	ACC_UNIT_VAL
Цел на дознака	CEL NA DOZNAKA

2. Извештај за порамнети трансакции AcE202

Извештајот ги опфаќа деталите за порамнетите дневни трансакции кој претходно биле евидентирани како склучени трансакции од стана на Чуварот на имот.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Детали за хартии од вредност	SECURITY_DETAIL
Вкупно хартии од вредност во датотеката	TOTAL_SECURITIES
Вкупно депозити во датотеката	TOTAL_DEPOSITS
Вкупно трансакции во датотеката	TOTAL_TRANSACTIONS
Број на налог	ORDER_NO
Број на налог евидентиран кај брокерот	ORDER_NO_BROKER
Број на трансакција	TRANSACTION_NUMBER
Тип на инвестицијата (код на шифра)	INVESTMENT_TYPE
Тип на трансакција (код на шифра)	TRANSACTION_TYPE
Група на инструмент (код на шифра)	SECURITY_GROUP
Подгрупа на инструмент (код на шифра)	SECURITY_SUBGROUP
Тип на број на инструментот (код на шифра)	IDENTIFIER_TYPE
Број на инструментот	IDENTIFIER_NUMBER
Тикер симбол на инструментот	TICKER_NO
Тикер симбол на брокерот	BROKER_TICKER
Номинална вредност за единица инструмент	NOMINAL_VALUE

Вкупна количина која се тргува	UNITS_QUANTITY
Цена по ХВ	UNIT_VALUE
Вкупна количина која се тргува * Цена по ХВ	TRANSACTION_VALUE
Акумулирана, пресметана камата во валута	ACCRUED_INTEREST
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Среден курс на НБРМ на датум на склучување	EXCHANGE_RATE
Брокерска провизија во валута	BROKERAGE_FEE
Брокерска провизија во денари	BROKERAGE_FEE_MKD
Вкупна количина која се тргува * Цена по ХВ*Среден курс на НБРМ	TRANSACTION_VALUE_MKD
Акумулирана, пресметана камата во денари	ACCRUED_INTEREST_MKD
(вкупна количина која се тргува * Цена по ХВ*Среден курс на НБРМ)+ Брокерска провизија во денари+ Акумулирана, пресметана камата во денари	TOTAL TRANSACTION_VALUE
Датум на склучување	TRANSACTION_DATE
Метод за пресметка на денови(код на шифра)	CALC_DAYS_TYPE
Пазарен сегмент каде е склучена трансакцијата (код на шифра)	MARKET_SEGMENT
Име на пазарниот сегмент каде е склучена трансакцијата	MARKET_ID
Име на субчувар на имот	SUBCUSTODIAN
Детали за одбиена трансакција на инструмент	DETAIL
Тип на трансакција(код на шифра)	TRANSACTION_TYPE
Тип на број на инструментот (код на шифра)	IDENTIFIER_TYPE
Број на инструментот	IDENTIFIER_NUMBER
Тикер симбол	TICKER_NO
Тикер симбол на брокерот	BROKER_TICKER
Причина за одбивање на трансакцијата	REJECTION_REASON
Детали за депозити	DEPOSIT_DETAIL
Код на банката	BANK_BIC_CODE
Број на договор за депонирање	CONTRACT_NUMBER
Датум на депонирање	DEPOSIT_DATE
Број на анекс на договор	ANNEKS
Тип на трансакција(код на шифра)	TRANSACTION_TYPE
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Среден курс на НБРМ	EXCHANGE_RATE

Депониран износ во валута	TRANSACTION_VALUE
Депониран износ во денари	TRANSACTION_VALUE_MKD
Тип на депозит (код на шифра)	DEPOSIT_TYPE
Датум на доспевање	MATURITY_DATE
Период на наплата на камата (код на шифра)	MATURITY_TYPE_INTRATE
Каматна стапка	INTEREST_RATE
Тип на каматна стапка (код на шифра)	INTEREST_TYPE
Метод за пресметка на денови (код на шифра)	CALC_DAYS_TYPE
Следен датум на наплата на камата	MATURITY_DATE_INTRATE
Очекувана камата	INTRATE_VALUE
Износ за повлекување	WITHDRAWAL_VALUE
Метод на вреднување (код на шифра)	EVALUATION_TYPE_ID

3. Извештај за избран или промена на суб-чувар на имот AcE205

Извештајот ги опфаќа деталите за избран или промена на избраниот суб-чувар на имот со прилог копија од извештајот за состојбата на кредитниот рејтинг изготвен од страна наrenomирана меѓународна кредитна рејтинг агенција со кој се потврдува рејтингот на суб-чувар на имот.

Извештајот се доставува на хартија потпишана од одговорните лица на чуварот на имот преку архивата на МАПАС и се доставува при склучување на договорот со суб-чуварот како и за секоја наредна промена на рејтингот.

Структурата и формата на извештајот ги содржи најмалку следните елементи :

- информација за суб-чуварот на имот:
- информација одrenomирана меѓународна кредитна рејтинг агенција за суб-чуварот на имот:
- информација за историска промена (тековната и претходна состојба) на кредитен рејтинг на суб-чувар на имот:
- ризици во работата со суб-чуварот на имот.

4. Извештај за дневна проценка на средства на пензиски фонд AcE303

Извештајот ги опфаќа деталите за пресметка на сметководствена единица на фондот, нето вредноста на средствата на фондот, вредноста на вкупните средства и вкупниот број на сметководствени единици на фондот.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Подгрупа на извештај, во НАВ е 000, а за тримесечните е од 001 до одреден број на подгрупа	SUBGROUP

Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Референтен број на извештај (код на шифра)	REP_REF_NUM
Опис на сметката	DESCRIPTION
Тип на сметка (код на шифра)	TYPE_ACC_NUM
Тип на колоната (код на шифра)	COLUMN_TYPE_CODE
Број на сметка од фин. извештај (код на шифра)	FIN REP ACC_NUM
Вредност на колона	COLUMN_VALUE
Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица	ACC_UNIT_VAL

5. Извештај за потврда на усогласеност на проценката AcE401

Извештајот ги опфаќа деталите за потврда на усогласеноста на пензиското друштво со проценката на чуварот на имот и тоа вредноста на сметководствената единица, нето вредноста на средствата и вкупниот број на сметководствени единици на пензискиот фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL
Вкупен број на сметководствени единици	VKUPNO_SE
Нето вредност на средствата	NAV
Потврда за НЕ-усогласеност (код на шифра)	CONFIRMATION

6. Извештај за начинот на разрешување на неусогласена проценка AcE501

Извештајот ги опфаќа деталите за начинот на разрешување на неусогласеноста на проценката помеѓу пензиското друштво и чуварот на имот на пензиските фондови.

Извештајот се доставува на хартија потпишана од одговорните лица на чуварот на имот преку архивата на МАПАС и се доставува веднаш по разрешување на неусогласеноста на проценката.

Структурата и формата на извештајот ги содржи најмалку следните елементи :

- информација за временскиот моментот на констатирање на неусогласеноста;
- информација за причините за неусогласеноста;
- хронолошка информација на настаните и меѓусебната комуникација;
- начинот на разрешување на неусогласеноста;
- преземените мерки за намалување на ризикот од неусогласеноста.

7. Извештај за склучени трансакции

IvE202

Извештајот ги опфаќа деталите за склучените дневни трансакции извршени од управувачите со портфолио на пензиските фондови и евидентирани од брокерска куќа или банка.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Детали за хартии од вредност	SECURITY_DETAIL
Број на налог	ORDER_NO
Број на налог евидентиран кај брокерот	ODRDER_NO_BROKER
Број на трансакцијата	TRANSACTION_NUMBER
Група на инструмент	SECUR_GROUP
Подгрупа на инструмент	SECUR_SUBGROUP
Тип на инвестиција	INVESTMENT_TYPE
Тип на трансакција	TRANSACTION_TYPE
Тип на број на инструмент	IDENTIFIER_TYPE
Број на инструмент	IDENTIFIER_NUMBER
Опис на група и подгрупа	SECUR_DESCRIPTION
Тикер симбол на инструментот	TICKER_NO
Тикер симбол на брокер	BROKER_TICKER
Номинална вредност на единица инструмент	NOMINAL_VALUE
Вкупна количина која се тргува	UNITS_QUANTITY
Цена по хартија од вредност	UNIT_VALUE
Тргувана вредност во валута = Количина * Цена	TRANSACTION_VALUE
Акумулирана, пресметана камата во валута	ACCRUED_INTEREST
Шифра на валута	CURR_ID
Среден курс на НБРМ	EXCHANGE_RATE
Тргувана вредност во МКД = Количина * Цена * Курс	TRANSACTION_VALUE_MKD
Акумулирана, пресметана камата во МКД	ACCRUED_INTEREST_MKD
Брокерска провизија во валута	BROKERAGE_FEE
Име на брокерска куќа	BROKER_NAME
Име на брокерска куќа од другата страна	BROKER_ACCROS_NAME
Брокерска провизија во МКД	BROKERAGE_FEE_MKD
Вкупно тргувана вредност = Тргувана вредност во МКД + Брокерска провизија во МКД + Акумулирана, пресметана камата во МКД	TOTAL_TRANSACTION_VALUE
Датум на порамнување	SETTLEMENT_DATE
Метод на пресметка на денови	CALC_DAYS_TYPE
Каматна стапка	INTEREST_RATE

Тип на купон	COUPON_TYPE
Период на достасување на купон	MATURITY_TYPE_COUPONS
Датум на издавање на обврзница	EMMISION_DATE
Датум на достасување на прв купон	MATURITY_COUPON_FIRST_DATE
Датум на достасување на последен купон	MATURITY_COUPON_LAST_DATE
Датум на достасување на прва главница	MATURITY_CAPITAL_FIRST_DATE
Период на достасување на главница	MATURITY_TYPE_CAPITAL
Исплата на номинала	NOMINAL_PAY_OUT
Датум на доспевање	MATURITY_DATE
Пазарен сегмент на трансакцијата	MARKET_SEGMENT
Име на пазарен сегмент на трансакција	MARKET_ID
Тип на портфолио	PORTFOLIO_TYPE
Детали за депозити	DEPOSIT_DETAIL
Код на банката	BANK_BIC_CODE
Број на договор за депонирање	CONTRACT_NUMBER
Датум на депонирање	DEPOSIT_DATE
Број на анекс на договор	ANNEKS
Тип на трансакција	TRANSACTION_TYPE
Шифра на валута	CURR_ID
Среден курс на НБРМ	EXCHANGE_RATE
Депониран износ во валута	TRANSACTION_VALUE
Депониран износ во МКД	TRANSACTION_VALUE_MKD
Тип на депозит	DEPOSIT_TYPE
Метод на пресметка на денови	CALC_DAYS_TYPE
Датум на достасување на депозит	MATURITY_DATE
Каматна стапка	INTEREST_RATE
Тип на каматна стапка	INTEREST_TYPE
Период на достасување на камата	MATURITY_TYPE_INTRATE
Датум на следна наплата на камата	MATURITY_DATE_INTRATE
Очекувана камата	INTRATE_VALUE
Износ на повлекување	WITHDRAWAL_VALUE
Метод на вреднување	EVALUATION_TYPE_ID

8. Извештај за цени од финансиско-информационен сервис IvE205

Извештајот ги опфаќа деталите за цените дома и странство на инструментите во портфолиото на пензискиот фонд од моментот на склучување на трансакција.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Тип на инвестицијата (код на шифра)	INVESTMENT_TYPE
Тип на број на инструментот (код на шифра)	IDENTIFIER_TYPE

Број на инструментот	IDENTIFIER_NUMBER
Цена	PRICE_VALUE
Шифра на валута (код на шифра)	CURR_ID
Терминал од кој е земена цената (код на шифра)	PRICING_CODE
Име на пазарен сегмент од кој е земена цената (код на шифра)	MARKET_ID

9. Извештај за корпоративни информации од портфолио IvE206

Извештајот ги опфаќа деталите за корпоративните информации поврзани со финансиските инструменти од портфолиот на пензискиот фонд.

Извештајот се доставува преку електронска пошта потпишана од одговорните лице на чуварот на имот преку mail на МАПАС и се доставува веднаш на барање на МАПАС штом ќе бидат достапни на финансиските терминали, интернет страниците на компаниите и банките, меѓународните кредитни рејтинг агенции, како и на пазарите каде се тргуваат тие инструменти.

Структурата и формата на извештајот ги содржи најмалку следните елементи :

- пензиски фонд за кој се известува;
- финансиски инструмент за кој се известува;
- вредноста на финансискиот инструмент од портфолиот на пензискиот фонд;
- учеството на финансискиот инструмен во вкупно средствата на пензискиот фонд;
- корпоративната информација со детали за датум на известување и датум на важење;
- извор од кој е добиена корпоративната информација;
- прилог копија од изворот на корпоративната информација.

10. Извештај за содржина на портфолио на фондот IvE302

Извештајот ги опфаќа деталите за инструментите во портфолиот на пензискиот фонд од моментот на склучување на трансакција и поединечна вредност на секој инструмент од портфолиот чиј збир треба да се поклопува со Извештајот за проценка на средствата на пензиските фондови.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Детали за хартии од вредност	SECURITY_DETAIL
Група на инструмент	SECUR_GROUP
Подгрупа на инструмент	SECUR_SUBGROUP
Тип на портфолио	PORTFOLIO_TYPE
Тип на инвестиција	INVESTMENT_TYPE
Тип на број на инструмент	IDENTIFIER_TYPE
Број на инструмент	IDENTIFIER_NUMBER
Номинална вредност на единица	NOMINAL_VALUE

инструмент	
Вкупна количина која се тргува	UNITS_QUANTITY
Цена по хартија од вредност	UNIT_VALUE
Шифра на валута	CURR_ID
Среден курс на НБРМ	EXCHANGE_RATE
Акумулирана, пресметана камата во валута	ACCRUED_INTEREST
Акумулирана, пресметана камата во МКД	ACCRUED_INTEREST_MKD
Вредност за вреднување во валута	VALUATION_AMOUNT
Вредност за вреднување во МКД	VALUATION_AMOUNT_MKD
Вкупна вредност за вреднување во валута	TOTAL_VALUATION_AMOUNT
Вкупна вредност за вреднување во МКД	TOTAL_VALUATION_AMOUNT_MKD
Детали за депозит	DEPOSIT_DETAIL
Код на банката	BANK_BIC_CODE
Број на договор за депонирање	CONTRACT_NUMBER
Датум на депонирање	DEPOSIT_DATE
Датум на достасување на депозит	MATURITY_DATE
Шифра на валута	CURR_ID
Среден курс на НБРМ	EXCHANGE_RATE
Каматна стапка	INTEREST_RATE
Акумулирана, пресметана камата во валута	ACCRUED_INTEREST
Акумулирана, пресметана камата во МКД	ACCRUED_INTEREST_MKD
Вредност за вреднување во валута	VALUATION_AMOUNT
Вредност за вреднување во МКД	VALUATION_AMOUNT_MKD
Вкупна вредност за вреднување во валута	TOTAL_VALUATION_AMOUNT
Вкупна вредност за вреднување во МКД	TOTAL_VALUATION_AMOUNT_MKD

11. Извештај за инвестициона усогласеност на пензиски фонд IvE401

Извештајот ги опфаќа деталите за инвестициона усогласеност на инструментите во портфолиото на пензискиот фонд за законската и подзаконската регулатива за капитално финансирано пензиско осигурување.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1, освен во деновите кога има инвестициона неусогласеност и се доставува IvE501 односно кога е доставен IvE401 нема да може да се достави IvE501.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Потврда за усогласеност (код на шифра)	CONFIRMATION

12. Извештај за инвестициона неусогласеност на пензиски фонд IvE501

Извештајот ги опфаќа деталите за инвестициона неусогласеност на инструментите во портфолиот на пензискиот фонд за одредена законска и/или подзаконска регулатива за капитално финансирано пензиско осигурување.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува на дневна основа за состојба на пензискиот фонд на Т-1, освен во деновите кога има инвестициона усогласеност и се доставува IvE401 односно кога е доставен IvE501 нема да може да се достави IvE401.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Потврда за не-усогласеност (код на шифра)	CONFIRMATION
Неусогласеност по регулатива	NON_COMPLIANCE
Вид на инвестициона неусогласеност	TYPE_NONCOMPLIANCE
Опис на инвестициона неусогласеност	DESCRIPTION
Група на инструмент	SECUR_GROUP
Подгрупа на инструмент	SECUR_SUBGROUP
Тип на инвестиција	INVESTMENT_TYPE
Тип на број на инструмент	IDENTIFIER_TYPE
Број на инструмент	IDENTIFIER_NUMBER
Опис на група и подгрупа	SECUR_DESCRIPTION
Вредност на неусогласеност	NON_COMPLIANCE_VALUE
Процент на неусогласеност	PROCENT_VALUE

13. Извештај за исплата и пренос на членови од втор столб TrE112

Извештајот ги опфаќа деталите за промени на средства и сметководствени единици по тип на пренос на членови/осигуреници од задолжителен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден по денот на извршениот пренос.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Тип на пренос (код на шифра)	TRANS_TIP
Од Ентитет (код на шифра)	OD
Во Ентитет (код на шифра)	VO
Причина за пренос (код на шифра)	TRANS_CODE
Износ Бруто (денари)	IZNOS_TOT_MKD
Износ данок (денари)	IZNOS_TAX_MKD

Износ Нето (денари)	IZNOS_NET_MKD
Износ конвертирани сметководствени единици	IZNOS_SE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

14. Извештај за исплата кон ФПИОМ поради прилагодување TrA112

Извештајот ги опфаќа деталите за промени на средства и сметководствени единици по пренос на членови од задолжителен пензиски фонд кој се извршува заради корекција на уплатен придонес на барање на ФПИОМ.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден по денот на извршениот пренос на средства.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Тип на пренос (код на шифра)	TRANS_TIP
Од Ентитет (код на шифра)	OD
Во Ентитет (код на шифра)	VO
Причина за пренос (код на шифра)	TRANS_CODE
Износ Бруто (денари)	IZNOS_TOT_MKD
Износ данок (денари)	IZNOS_TAX_MKD
Износ Нето (денари)	IZNOS_NET_MKD
Број на конвертирани сметководствени единици	IZNOS_SE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

15. Извештај за исплата и пренос на членови од трет столб TrE212

Извештајот ги опфаќа деталите за промени на средства и сметководствени единици по тип на пренос на членови/осигуреници од доброволен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден по денот на извршениот пренос на средства.

Преносите на средства од професионална на доброволна индивидуална/професионална сметка во ист фонд се евидентираат со кодот на пензискиот фонд. Редовите во извештајот треба да се подредени по „Датум и време“ во опаѓачки редослед.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Тип на пренос (код на шифра)	TRANS_TIP
Од Ентитет (код на шифра)	OD

Во Ентитет (код на шифра)	VO
Причина за пренос (код на шифра)	TRANS_CODE
Износ Бруто (денари)	IZNOS_TOT_MKD
Износ данок (денари)	IZNOS_TAX_MKD
Износ Нето (денари)	IZNOS_NET_MKD
Износ конвертирани сметководствени единици	IZNOS_SE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

16. Извештај за исплата на пензии од втор столб PbE112

Извештајот ги опфаќа деталите за исплата на средства на членовите и промени на средства и сметководствени единици по Законот за исплата на пензии и пензиски надоместоци од капитално финансирано пензиско осигурување од задолжителен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден по денот на извршената исплата на средствата.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL
Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Тип на пренос (код на шифра)	TRANS_TIP
Од Ентитет (код на шифра)	OD
Во Ентитет (код на шифра)	VO
Причина за пренос (код на шифра)	TRANS_CODE
Износ Бруто (денари)	IZNOS_TOT_MKD
Износ данок (денари)	IZNOS_TAX_MKD
Износ Нето (денари)	IZNOS_NET_MKD
Износ конвертирани сметководствени единици	IZNOS_SE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

17. Извештај за исплата на пензиски надоместоци од трет столб PbE212

Извештајот ги опфаќа деталите за исплата на средства на членовите и промени на средства и сметководствени единици по Законот за исплата на пензии и пензиски надоместоци од капитално финансирано пензиско осигурување од доброволен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден по денот на извршениот пренос.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка	VALUATION_DATE
Вредност на сметководствена единица на ден	ACC_UNIT_VAL

Ентитет кој известува (код на шифра)	REP_ENTITY_CODE
Тип на пренос (код на шифра)	TRANS_TIP
Од Ентитет (код на шифра)	OD
Во Ентитет (код на шифра)	VO
Причина за пренос (код на шифра)	TRANS_CODE
Износ Бруто (денари)	IZNOS_TOT_MKD
Износ данок (денари)	IZNOS_TAX_MKD
Износ Нето (денари)	IZNOS_NET_MKD
Износ конвертирани сметководствени единици	IZNOS_SE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

18. Извештај за исплатен надоместок на пензиското друштво FeE201

Извештајот ги опфаќа деталите за исплатен месечен надоместок од вредноста на нето средствата на пензискиот фонд кој ги извршил чуварот на имот по добиена инструкција од пензиското друштво по основ на надоместок за управување со средства на членовите.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува за претходен месец, наредниот работен ден од исплатата.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка на вредноста	VALUATION_DATE
Број на известување – број на уплата/исплата	NOTIFICATION_NUMBER
Период на известување Месец	MONTH
Период на известување Година	YEAR
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Ентитет Плаќач (код на шифра)	PAYER
Ентитет Примач (код на шифра)	PAYEE
Код на известувањето (код на шифра)	NOTIFICATION_TYPE
Месечен процент на надоместок	MONTH_FEE
Вредност на известувањето	NOTIFICATION_VALUE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

19. Извештај за исплатен надоместок на чуварот на имот FeE202

Извештајот ги опфаќа деталите за исплатени надоместоци за секој месец одделно кој ги извршил пензиското друштво кон чуварот на имот по основ на надоместок за извршување на функцијата банка чувар на имот на пензиски фондови.

Извештајот се доставува квартално како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува наредниот работен ден од исплатата во првиот месец од секој квартал, за претходниот квартал.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Датум на проценка на вредноста на кој е пресметан надоместок	VALUATION_DATE
Број на известување – број на уплата/исплата	NOTIFICATION_NUMBER
Период на известување Месец	MONTH
Период на известување Година	YEAR
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Ентитет Плаќач (код на шифра)	PAYER
Ентитет Примач (код на шифра)	PAYEE
Код на известувањето (код на шифра)	NOTIFICATION_TYPE
Процент на надоместок	FEE
Вредност на известувањето	NOTIFICATION_VALUE
Датум на трансакција на извод	TRANSACTION_DATE

20.Извештај за работата на Чуварот на имот RaE101

Извештајот ги опфаќа деталите за начинот на работа во претходната година на чуварот на имот на пензиските фондови.

Извештајот се доставува на хартија потпишана од одговорните лице на чуварот на имот преку архивата на МАПАС и се доставува еднаш годишно до 31 јануари за претходната година.

Структурата и формата на извештајот ги содржи најмалку следните елементи :

а) известување за исполнување на условите на банката за вршење на работи на чување на средства на пензиски фонд кое вклучува мислења од извршена внатрешна и надворешна ревизија;

б) известување за начинот на ублажување на ризиците поврзани со вршење на услугата чувар на имот вклучувајќи:

- ризици поврзани со склучување и порамнување на трансакции на пензискиот фонд;

- ризици поврзани со проценка на средства на пензискиот фонд;

- ризици поврзани со чување на средства на пензискиот фонд;

- оперативни ризици при чувањето на средства од пензискиот фонд.

в) известување за ублажување на ризици кои призлегуваат од односите на чуварот на имот со пензиското друштво, со суб-чуварот на имот и со правните лица кои вршат услуги со хартии од вредност на пензиските друштва и

г) известување за вкупно наплатени надоместоци на чуварот на имот во извештајниот период.

Исто така чуварот на имот е должен веднаш, прво усно, а потоа и писмено, да ја извести Агенцијата во случај на сомневање или за непочитување на договорот за чување на имот во кој тој е договорна страна, законот или за дејствие спротивно на интересите на членовите и на пензионираниите членови на задолжителниот пензиски фонд.

21. Извештаи за промена на условите кај Чуварот на имот RaE102

Во врска со условите кои треба да ги исполнува за да ја извршува неговата функција, чуварот на имот доставува на хартија преку архива на Агенцијата, веднаш по нивното настанување или промени, податоци или информации:

а) за повлекување на согласноста од Народната банка на Република Македонија за вршење на активност на чувар на имот;

б) за укинување на дозволата од Народната банка на Република Македонија за основање и работење на банката која ја врши функцијата чувар на имот;

в) за намалување на сопствените средства во износ под 20.000.000 евра доколку е чувар на имот на задолжителен пензиски фонд или под 9.000.000 евра доколку е чувар на имот на доброволен пензиски фонд, изразени во денарска противвредност по среден курс на Народната банка на Република Македонија, согласно дефиницијата за сопствени средства од Законот за банките;

г) доколку стане акционер во друштвото кое управува со пензискиот фонд чиј имот го чува или акционер во странскиот менаџер на средства на тој пензиски фонд или акционер во некое поврзано лице со друштвото кое управува со средствата на пензискиот фонд чиј имот го чува или доколку стекне капитална поврзаност со овие лица;

д) доколку некој од членовите на управниот одбор или на надзорниот одбор на чуварот на имот или некој од другите вработени во чуварот на имот станат членови на управниот одбор или на надзорниот одбор, директор или други вработени во друштвото кое управува со пензискиот фонд чиј имот го чува или во странскиот менаџер на средства или доколку стекнат исти вакви односи со други лица кои се поврзани лица со друштвото или со неговиот странски менаџер на средства;

ѓ) извадок од извештајот на внатрешната ревизија на банката кој се однесува на работењето на организиската единица за вршење на работи на чувар на имот;

е) интерни акти со кои е определена посебна организиска единица во банката за вршење на работи на чувар на имот, детален опис на надлежностите и одговорноста, опис на работните места и должностите на вработените, листа на вработените кои имаат пристап до доверливи информации и процедури на работа и

ж) други податоци кои можат да влијаат на извршувањето на функцијата чувар на имот.

Доколку банката престане да ги исполнува условите под точките в), г) и д) од претходниот став во периодот додека е чувар на имот на пензиски фонд, должна е веднаш да ги извести друштвото кое управува со задолжителниот пензиски фонд и Агенцијата и да преземе активности за усогласување со законските одредби во период не подолг од три месеци од денот кога престанала да исполнува некој од условите.

Извештаи кои се доставуваат од МАПАС до чуварот на имот

МАПАС согласно ова техничко упатство ги доставува следните извештаи до Чуварот на имот:

Ред.Бр.	Опис на извештај	Ознака
1	Извештај за уплатени придонеси и расположливи за инвестирање	CcE103
2	Извештај за износ на исплати по пренос за прилагодување	TrA103

1. Извештај за уплатени придонеси и расположливи за инвестирање CcE103

Извештајот ги опфаќа деталите за износите за уплатените придонеси и средства расположливи за инвестирање обработени преку МАПАС врз основа на информации добиени од страна на ФПИОМ за уплатени придонеси за членови на задолжителен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува секој работен ден кога ФПИОМ ќе префрли придонес на сметката на задолжителниот пензискиот фонд со кој управува пензиското друштво.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Број на известување – број на уплата/исплата	NOTIFICATION_NUMBER
Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Ентитет Плаќач (код на шифра)	PAYER
Ентитет Примач (код на шифра)	PAYEE
Код на известувањето (код на шифра)	NOTIFICATION_TYPE
Вредност на известувањето	NOTIFICATION_VALUE

2. Извештај за износ на исплати по пренос за прилагодување TrA103

Извештајот ги опфаќа деталите за износите на исплатите кои чуварот на имот треба да ги изврши од пензискиот фонд врз основа на барање од ФПИОМ обработено преку МАПАС за прилагодување на износи на уплатени придонеси за членови на задолжителен пензиски фонд.

Извештајот се доставува како XML датотека преку порталот на МАПАС и се доставува после иницирање и генерирање на вонреден трансфер од страна на МАПАС.

Структурата и формата на извештајот е следна:

Код на валута (код на шифра)	CURR_ID
Ентитет Плаќач (код на шифра)	PAYER
Ентитет Примач (код на шифра)	PAYEE
Код на известувањето (код на шифра)	NOTIFICATION_TYPE
Вредност на известувањето	NOTIFICATION_VALUE

1. Шифрарици кои се користат во техничкото упатство

Ентитет	ОПИС
01001	ФПИОМ
01002	ФПИОМ одделение за наплата
01007	Агенција за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување – МАПАС
01010	Сава пензиско друштво а.д. Скопје
01011	Отворен задолжителен пензиски фонд Сава пензиски фонд
01012	Отворен доброволен пензиски фонд Сава пензија плус
01020	КБ Прво пензиско друштво А.Д. Скопје
01021	КБ Прв отворен задолжителен пензиски фонд – Скопје
01022	КБ Прв отворен доброволен пензиски фонд – Скопје
01030	Триглав пензиско друштво АД Скопје
01031	Триглав задолжителен пензиски фонд
01032	Триглав доброволен пензиски фонд
01211	–Чувар на имот на Отворен задолжителен пензиски фонд Сава пензиски фонд
01212	Чувар на имот на Отворен доброволен пензиски фонд Сава пензија плус
01321	Чувар на имотот на КБ Прв отворен задолжителен пензиски фонд - Скопје
01322	Чувар на имотот на КБ Прв отворен доброволен пензиски фонд - Скопје
01431	Чувар на имотот на Триглав задолжителен пензиски фонд
01432	Чувар на имотот на Триглав доброволен пензиски фонд

Шифра на валута *	Валута	Код на валута
807	Македонски денар	МКД
978	Евро	EUR
840	САД долар	USD
826	Британска фунта	GBP
756	Швајцарски франк	CHF
392	Јапонски јен	JPY
124	Канадски долар	CAD
036	Австралиски долар	AUD

*) Останатите шифри се пополнува согласно шифрарникот на НБРМ

1.1 Шифрарници што се користат во модул сметководство

Референтен број на извештај	Код на валута	ОПИС
100	807	Извештај за сметката за придонес
101	807	Извештај за сметката за инвестирање
102	978	Извештај за девизна сметка во евра
103	840	Извештај за девизна сметка во долари
104	826	Извештај за девизна сметка во фунти
105	392	Извештај за девизна сметка во јени
106	756	Извештај за девизна сметка во франци

Тип на сметка	ОПИС	Помошен Опис
40001	Наслов на сметка	T - Title - Наслов на сметка
40002	Збирна вредност	S - Summary – Збирна вредност
40003	Детална поединечна вредност	D - Detail – Поединечна вредност

Потврда за НЕ-усогласеност	ОПИС
ДА	Потврда за усогласеност
НЕ	Потврда за неусогласеност

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за придонеси (МКД)	Тип на сметка	Код на валута
9000	Почетна состојба	S	807
9001	Вкупно побарува	S	807
900101	Приливи по основ на уплатени придонеси	D	807
900102	Останати приливи	D	807
9002	Вкупно должи	S	807
900201	Исплати по основ на надоместок од придонес	D	807
900202	Исплати на средства расположливи за инвестирање	D	807
900203	Останати исплати	D	807
9050	Крајна состојба	S	807

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Тип на сметка	Код на валута
9100	Почетна состојба	S	807
9101	Вкупно побарува	S	807

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Тип на сметка	Код на валута
91010101	Приливи по основ на уплатени придонеси расположливи за инвестирање	D	807
91010102	Приливи по основ на трансфери од други фондови	D	807
9101010201	Реден број на нотификацијата за трансфер - IN	D	807
91010201	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	D	807
91010202	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	D	807
9101020301	Приливи по основ на дивиденда	D	807
9101020302	Приливи по основ на камата	D	807
9101020303	Приливи по основ на наплата на главнина кај должнички хартии од вредност	D	807
9101020401	Приливи по основ на примени краткорочни и долгорочни кредити	D	807
9101020501	Приливи по основ на продажба на девизи во домашни банки	D	807
9101020502	Приливи по основ на продажба на девизи во странски банки	D	807
91010206	Приливи по основ на повраток на данок	D	807
91010207	Приливи по основ на повраток на данок од исплатени пензии	D	807
91010208	Приливи по основ на камати на тековната сметка	D	807
910103	Останати приливи	D	807
9102	Вкупно долгугва	S	807
910201	Исплати по основ на трансфери во други фондови	D	807
91020101	Реден број на нотификацијата за трансфер - OUT	D	807
91020201	Исплати по основ на исплата на пензии	D	807
91020401	Исплати на надоместокот за управување со средствата на	D	807

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Тип на сметка	Код на валута
	пензискиот фонд		
91020402	Исплати по основ на надоместокот за трансфер ма членови во други фондови	D	807
91020403	Исплати за брокерски провизии	D	807
91020601	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	D	807
91020602	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	D	807
91020602	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	D	807
9102060301	Исплати за главнина на примени кредити	D	807
9102060302	Исплати за камати по основ на примени кредити	D	807
91020604	Исплати за купување на девизи од домашни банки	D	807
91020605	Исплати за купување на девизи од странски банки	D	807
910207	Останати исплати	D	807
9150	Крајна состојба	S	807

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (EUR)	Тип на сметка	Код на валута
9200	Почетна состојба	S	978
9201	Вкупно должи	S	978
92010201	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	D	978
92010202	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	D	978
9201020301	Приливи по основ на дивиденда	D	978
9201020302	Приливи по основ на камата	D	978
9201020303	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	D	978
9201020501	Приливи по основ на купени девизи	D	978
92010208	Приливи по основ на камати на	D	978

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (EUR)	Тип на сметка	Код на валута
	тековната сметка		
920103	Останати приливи	D	978
9202	Вкупно побарува	S	978
92020403	Исплати за брокерски провизии	D	978
92020601	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	D	978
92020602	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	D	978
92020602	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	D	978
92020604	Исплати за купување на домашна валута	D	978
920207	Останати исплати	D	978
9250	Крајна состојба	S	978

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (USD)	Тип на сметка	Код на валута
9200	Почетна состојба	S	840
9201	Вкупно должи	S	840
92010201	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	D	840
92010202	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	D	840
9201020301	Приливи по основ на дивиденда	D	840
9201020302	Приливи по основ на камата	D	840
9201020303	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	D	840
9201020501	Приливи по основ на купени девизи	D	840
92010208	Приливи по основ на камати на тековната сметка	D	840
920103	Останати приливи	D	840
9202	Вкупно побарува	S	840
92020403	Исплати за брокерски провизии	D	840
92020601	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на	D	840

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на Сметка за инвестирање (USD) трансакции)	Тип на сметка	Код на валута
92020602	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	D	840
92020602	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	D	840
92020604	Исплати за купување на домашна валута	D	840
920207	Останати исплати	D	840
9250	Крајна состојба	S	840

Код на трансакција	Опис на Сметка за придонеси	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91200	Почетна состојба	100	9000
91201	Вкупно побарува	100	9001
91010	Приливи по основ на уплатени придонеси	100	900101
91076	Останати приливи	100	900102
91202	Вкупно должи	100	9002
91150	Исплати по основ на надоместок од придонес	100	900201
91120	Исплати на средства расположливи за инвестирање	100	900202
91203	Останати исплати	100	900203
91204	Крајна состојба	100	9050

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91205	Почетна состојба	101	9100
91206	Вкупно должи	101	9101
91020	Приливи по основ на уплатени придонеси расположливи за инвестирање	101	91010101
91021	Приливи по основ на трансфери од други фондови	101	91010102

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91000	Реден број на нотификацијата за трансфер - IN	101	9101010201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	101	91010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	101	91010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	101	9101020301
91076	Приливи по основ на камата	101	9101020302
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	101	9101020303
91077	Приливи по основ на примени краткорочни и долгорочни кредити	101	9101020401
91074	Приливи по основ на продажба на девизи во домашни банки	101	9101020501
91078	Приливи по основ на продажба на девизи во странски банки	101	9101020502
91075	Приливи по основ на повраток на данок	101	91010206
91079	Приливи по основ на повраток на данок од исплатени пензии	101	91010207
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	101	91010208
91081	Останати приливи	101	910103
91207	Вкупно побарува	101	9102
91121	Исплати по основ на трансфери во други фондови	101	910201
91001	Реден број на нотификацијата за трансфер - OUT	101	91020101
91130	Исплати по основ на исплата на пензии	101	91020201
91151	Исплати на надоместокот за управување со средствата на	101	91020401

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (МКД)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
	пензискиот фонд		
91152	Исплати по основ на надоместокот за трансфер ма членови во други фондови	101	91020402
91155	Исплати за брокерски провизии	101	91020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	101	91020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	101	91020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	101	91020602
91182	Исплати за главнина на примени кредити	101	9102060301
91186	Исплати за камати по основ на примени клредити	101	9102060302
91184	Исплати за купување на девизи од домашни банки	101	91020604
91187	Исплати за купување на девизи од странски банки	101	91020605
91208	Останати исплати	101	910207
91209	Крајна состојба	101	9150

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (EUR)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91210	Почетна состојба	102	9200
91211	Вкупно должи	102	9201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	102	92010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	102	92010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	102	9201020301
91076	Приливи по основ на камата	102	9201020302

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (EUR)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	102	9201020303
91184	Приливи по основ на купени девизи	102	9201020501
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	102	92010208
91081	Останати приливи	102	920103
91212	Вкупно побарува	102	9202
91155	Исплати за брокерски провизии	102	92020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	102	92020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	102	92020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	102	92020602
91188	Исплати за купување на домашна валута	102	92020604
91213	Останати исплати	102	920207
91214	Крајна состојба	102	9250

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (USD)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91215	Почетна состојба	103	9200
91216	Вкупно должи	103	9201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	103	92010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	103	92010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	103	9201020301
91076	Приливи по основ на камата	103	9201020302
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички	103	9201020303

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (USD)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
	хартии од вредност		
91184	Приливи по основ на купени девизи	103	9201020501
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	103	92010208
91081	Останати приливи	103	920103
91217	Вкупно побарува	103	9202
91155	Исплати за брокерски провизии	103	92020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	103	92020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	103	92020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	103	92020602
91188	Исплати за купување на домашна валута	103	92020604
91218	Останати исплати	103	920207
91219	Крајна состојба	103	9250

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (GBP)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91220	Почетна состојба	104	9200
91221	Вкупно должи	104	9201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	104	92010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	104	92010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	104	9201020301
91076	Приливи по основ на камата	104	9201020302
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	104	9201020303

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (GBP)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91184	Приливи по основ на купени девизи	104	9201020501
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	104	92010208
91081	Останати приливи	104	920103
91222	Вкупно побарува	104	9202
91155	Исплати за брокерски провизии	104	92020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	104	92020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	104	92020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	104	92020602
91188	Исплати за купување на домашна валута	104	92020604
91223	Останати исплати	104	920207
91224	Крајна состојба	104	9250

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (JPY)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91225	Почетна состојба	105	9200
91226	Вкупно должи	105	9201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	105	92010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	105	92010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	105	9201020301
91076	Приливи по основ на камата	105	9201020302
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	105	9201020303
91184	Приливи по основ на купени девизи	105	9201020501

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (JPY)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	105	92010208
91081	Останати приливи	105	920103
91227	Вкупно побарува	105	9202
91155	Исплати за брокерски провизии	105	92020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	105	92020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	105	92020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	105	92020602
91188	Исплати за купување на домашна валута	105	92020604
91228	Останати исплати	105	920207
91229	Крајна состојба	105	9250

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (CHF)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91230	Почетна состојба	106	9200
91231	Вкупно должи	106	9201
91070	Приливи по основ на продажба на хартии од вредност	106	92010201
91071	Приливи по основ на достасана или повлечена главнина на депозит	106	92010202
91073	Приливи по основ на дивиденда	106	9201020301
91076	Приливи по основ на камата	106	9201020302
91072	Приливи по основ на наплата на главнина кај должностички хартии од вредност	106	9201020303
91184	Приливи по основ на купени девизи	106	9201020501
91080	Приливи по основ на камати на тековната сметка	106	92010208

Код на трансакција	Опис на Сметка за инвестирање (CHF)	Референтен број на извештај	Број на сметка од финансиски извештај
91081	Останати приливи	106	920103
91232	Вкупно побарува	106	9202
91155	Исплати за брокерски провизии	106	92020403
91180	Исплати за купување на хартии од вредност (порамнување на трансакции)	106	92020601
91181	Исплати за депонирање на краткорочни депозити	106	92020602
91185	Исплати за депонирање на долгорочни депозити	106	92020602
91188	Исплати за купување на домашна валута	106	92020604
91233	Останати исплати	106	920207
91234	Крајна состојба	106	9250

1.2 Шифрарници што се користат во модул инвестирање

Тип на трансакција	ОПИС
1	Купување
2	Продавање
3	Депонирање
4	Повлекување
5	Анекс на депозит
6	Депозит – зголемување главница
7	Депозит – намалување главница

Тип на инвестиција	ОПИС
31001	Домашна инвестиција
31002	Странска инвестиција

Група на инструменти	ОПИС	Подгрупа на инструменти	ОПИС
1	Акции	11	Приоритетни
1	Акции	12	Обични
2	Обврзници	21	Купонска обврзници
2	Обврзници	22	Безкупонска обврзници
2	Обврзници	23	Обврзници врз основа на хипотека
3	Краткорочни хартии од вредност	31	Со дисконт
3	Краткорочни хартии од вредност	32	Со премија
4	Инвестициони фондови	41	Удели во инвестициони фондови
4	Инвестициони фондови	42	Акции во инвестициони фондови
5	Депозит	51	Депозит
5	Депозит	52	Сертификат за депозит

Тип на број на инструмент	ОПИС
60001	ISIN
60002	CUSIP
60003	SEDOL
60004	Друго

Метод на пресметка на денови	ОПИС
1	30/360
2	Actual/Actual
3	30/Actual
4	Actual/360
5	30/365
6	Actual/365

Тип на купон / камата	ОПИС
1	Фиксен
2	Варијабилен

Тип на портфолио	ОПИС
1	Тргување
2	Расположливо за продажба
3	Доспевање

Период на достасување на купон / главница / камата	ОПИС
1	Годишно
2	Месечно
3	Дневно

Кога се пополнува **Период на достасување** од било кој вид дали за номинала или камата или општо на хартијата, секогаш се пополнува со 5 карактери, каде што првиот карактер го означува типот на доспевање (годишно, месечно, дневно), а останатите 4 - бројот на временски единици.

пр: 10002 – Означува дека достасувањето е годишно на период од 2 години

20006 – Означува дека достасувањето е месечно на период од 6 месеци

30005 – Означува дека достасувањето е дневно на период од 5 дена, пример кај депозити

Пазарен сегмент на трансакција	ОПИС
61001	Берза
61002	Пазар преку шалтер
61003	Директно од издавач
61004	Јавна берзанска аукција модел „се или ништо“
61005	Јавна берзанска аукција модел „на парче“

Име на пазарен сегмент	ОПИС
1	New York stock exchange
2	American stock exchange
3	London stock exchange
4	Frankfurt stock exchange
5	EURONEXT
6	Tokyo stock exchange
7	Zurich stock exchange
8	Македонска берза за хартии до вредност
9	Друго

Терминал од кој е земена цената	ОПИС
Bloomberg	Блумберг
Reuters	Ројтерс
Македонска Берза	Македонска берза за хартии до вредност
Друго	Пресметковна категорија

Тип на депозит	ОПИС
1	По видување
2	Орочен

Потврда за НЕусогласеност	ОПИС
ДА	Потврда за усогласеност
НЕ	Потврда за неусогласеност

Инвестициона НЕусогласеност по регулатива	ОПИС
1	Закон за задолжително капитално финансирано пензиско осигурување
2	Правилник за инвестирање на средствата на задолжителен пензиски фонд
3	Закон за доброволно капитално финансирано пензиско осигурување
4	Правилник за инвестирање на средствата на доброволен пензиски фонд

Кога се пополнува полето **Инвестициона неусогласеност по регулатива**, во следните полиња за **Вид на инвестициона неусогласеност** се наведува член од законот или правилникот, а во полето **Опис на инвестициона неусогласеност** се дава детален опис на неусогласеноста согласно наведениот член.

Метод на вреднување на депозит	ОПИС
1	Фер вредност
2	Амортизација со ефективна каматна стапка
3	Линеарна амортизација
4	Камата линеарна декурзивна
5	Камата линеарна антиципативна
6	Камата комфорна декурзивна
7	Камата комфорна антиципативна

Тип на колона	Име	ОПИС
63000		Наслов на сметка
63001		Број на сметководствени единици
63002	Вкупно долгугва	Износ со кој се задолжува сметката
63003	Вкупно побарува	Износ со кој се одбрува сметката
63004	Датуми	Податок за датумот на трансакцијата
63005	Вкупна состојба	Состојба на сметката на крајот на периодот на известување
63025	Претходна состојба	Состојба на сметка на почеток на периодот на известување
63030		Извештајна вредност

Референтен број на извештај	ОПИС
90	Дневен
91	Месечен
92	Квартално

Број на сметка од финансиски извештај	Опис на сметка	Тип на сметка
500100	Средства	40001
500101	I. Хартии од вредност	40002
50010101	1.Акции-странство	40002
50010102	2.Обрзници-странство	40003
50010103	3.Инвестициони фондови-странство	40003
50010104	4.Краткорочни хартии од вредност-странство	40003
50010105	5.Акции-дома	40003
50010106	6.Обрзници-дома	40003
50010107	7.Инвестициони фондови-дома	40003
50010108	8.Краткорочни хартии од вредност-дома	40003
500102	II. Парични средства	40003
5001020101	1 Салдо-МКД Сметка за придонеси	40002
5001020102	1 Салдо-МКД Сметка за инвестирање	40003
50010202	2 Салдо-EUR	40003
50010203	3 Салдо-USD	40003
50010204	4 Салдо-JPY	40003
50010206	5 Салдо-GBP	40003
50010207	6 Салдо-CHF	40003
50010205	Камата на тековни сметки	40003
500103	III. Побарувања	40003
50010301	1.Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност	40002
5001030201	2.Побарувања од вложувања достасан депозит	40003
5001030202	2.Побарувања од вложувања дивиденди, камати, купони	40003
5001030301	3.Побарувања по основ на пренос во други фондови и од фондот на ПИОМ	40003
5001030302	3.Побарувања по основ на придонеси	40003
50010304	4. Други побарувања (освен АВР)	40003
500104	IV. Депозити	40003
500100	V.Вкупно средства: I+II+III+IV	40002
5002	Обрски	40001
500200	VI. Вкупно обрски = VI.A+VI.B+VI.C+VI.D	40002

	VI.A. Обврски по основ на неконвертирани придонеси и трансакции	40002
500201	1.Обврски за купување на хартии од вредност	40003
50020101	2.Обврски за неконвертирани придонеси	40003
50020102	VI.B. Обврски по основ на пренос на сметководствени единици и други обврски	40002
500202	1. Обврска по основ на пренос во други фондови	40003
50020201	2. Обврски по основ на пренос на исплата на пензија и пензиски надоместок	40003
50020202	3. Други обврски	40003
500203	VI.C. Обврска за надоместоци и провизии	40002
50020301	1. Обврска за надоместок од придонес	40003
50020302	2. Обврска за надоместок од управување со средствата (вредност/број на денови во месецот)*средства од предходен ден	40003
50020303	3. Обврска за надоместок за премин	40003
50020304	4. Обврски за брокерски и посреднички провизии	40003
500204	VI.D. Останати обврски	40003
5003	VII. Нето средства 1 = V-VI -X.A.-X.B.	40002
5004	VIII. Број на единици на T-1 (пред намалување на преноси и пензии и пензиски надоместоци за ден Т)	40003
5005	IX. Вредност на единицата на T=VII/VIII-X.C1-X.C2	40002
500601	X.A. Придонес во нето износ на ден Т	40003
500602	X.B. Преноси од други фондови на ден Т	40003
50060301	X.C1.Намалување на бројот на сметководствени единици поради пренос во други фондови	40003
50060302	X.C2.Намалување на бројот на сметководствени единици поради исплата на пензии и пензиски надоместоци	40003

500604	X.D. Вредност на сметководствената единица на Т-1	40003
50060501	X.E1.Нето исплата поради пренос во други фондови = X.C1.* X.D.	40003
50060502	X.E2.Нето исплата на пензии и пензиски надоместоци = X.C2.* X.D.	40003
500701	XI.A.Зголемување на борој на единици кој одговара на придонесот на ден T =X.A./IX	40003
500702	XI.B. Зголемување на борој на единици кој одговара на преносот на ден T =X.B./IX	40003
5008	XII.Број на сметководствени единици на ден $T = VIII - X.C1.-X.C2.+XI.A.+XI.B.$	40003
5009	XIII.Вредност на нето средства = XII * IX	40003

1.3 Шифрарници што се користат во модулите трансфер, надоместоци и исплата на пензии

Тип на нотификација	Опис
90010	Придонеси
90020	Нето придонеси расположливи за инвестирање
90022	Трансфери во други фондови
90030	Периодични повлекувања
90036	Еднократна исплата -член
90037	Еднократна исплата -наследство
90038	Пренос по основ на инвалидитет
90039	Пренос по основ на смрт односно семејна пензија
90040	Пренос по основ на купување на ануитет
90050	Надоместок од придонес
90051	Надоместок за управување
90052	Надоместок за трансфер
90053	Надоместок за чуварот на имот
90062	Корекции со ФПИОМ

Тип на пренос втор столб	ОПИС
1	Уплата на придонес од ФПИОМ
2	Целосен пренос од/во друг фонд
3	Делумен пренос од/во друг фонд
4	Исплата на наследник
5	Исплата на член

Тип на пренос трет столб	Опис
1	Уплата на придонес
2	Целосен пренос од/во друг фонд
3	Делумен пренос од/во друг фонд
4	Исплата на наследник
5	Исплата на член

Причина за пренос	ОПИС
16001	Премин на член
16002	Премин на времено распределен осигуреник
16003	Прилагодување

16004	Инвалидска пензија-сите средства се враќаат во ФПИОМ
16005	Семејна пензија-сите средства се враќаат во ФПИОМ
16006	Старосна пензија-програмирано повлекување
16007	Старосна пензија-купување на ануитет
16008	МАПАС поплаки
16009	Еднократна исплата-член
16010	Еднократна исплата-наследство
16011	Повеќекратна исплата
16012	Исплата кон ФПИОМ-согласно закон-бенефициран
16013	Уплата на надоместок од ФПИОМ
16014	Инвалидска пензија-купување на ануитет
16015	Семејна пензија-купување на ануитет
16016	Спојување сметки – промена на МБГ
16020	Комбинирана исплата
16024	Инвалидска пензија-програмирано повлекување
16025	Семејна пензија -програмирано повлекување
16050	Нема пренос само порамнување
16090	Старосна пензија – еднократно повлекување на средства

Статус на член	ОПИС
1	Член со договор
2	Трајно распределен
3	Распределен член
4	Чека
5	Одбиен после чекање
6	Поништен
7	Пензиониран
8	Починат
9	Инвалидска пензија
10	Член само во прв столб
15	Корисници без услови за пензија
59	Субвенциониран 29год
64	Субвенциониран 35год
65	Субвенциониран 35до50год
66	Субвенциониран 50год

67	Субвенциониран 58год
68	Субвенциониран посебни категории
69	Замена на работник на породилно од 270 дена
70	Замена на работник на породилно од 450 дена
29	Лице ослободено од плаќање на придонеси

Со ова Техничко упатство престанува да важи Техничко упатство за доставување на извештаи од Чуварот на имот на пензиските фондови до Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување бр. 02-628/1 од 12.06.2017 година.

Бр. 02-517/1

01.04.2019 година

Скопје

Претседател на Советот на експерти,
Максуд Али с.р