



PÉNZÜGYI SZERVEZETEK
ÁLLAMI FELÜGYELETE

Tájékoztató a pénztárak felügyeleti adatszolgáltatásával kapcsolatos változásokról

Szeles Angelika

Monitoring szakreferens

Adatszolgáltatási és monitoring főosztály

Budapest, 2013.04.17.

Tartalom

Adatszolgáltatási változások

- I. Több alszektort érintően
- II. Magánnyugdíjpénztáraknál
- III. Önkéntes nyugdíjpénztáraknál
- IV. Egészség- és önsegélyező pénztáraknál
- V. PSZÁF honlappal kapcsolatos újdonságok



I. Több alszektort érintő változások (1.)

1. Pénzügyi terv jelentések bevezetése (mnyp, önp, ep, ösp)

- a korábbi papír alapú beküldés helyett az elektronikus úton történő teljesítés előírása
- pénzügyi terv táblázatok + szöveges melléklet
- Beküldési határidő: a pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap

2. Három pénztári kategória kialakítása (kivéve mnyp)

- nagy, közepes és kis pénztári besorolású intézmények
- pénztári vagyon és taglétszám alapján

Hatása az adatszolgáltatásra:

eltérő jelentés tartalom és jelentési gyakoriság



I. Több alszektort érintő változások (2.)

3. Végelszámolás/felszámolás alatt álló pénztárak adatszolgáltatásának szabályozása (mnyp, önyp, ep, ösp)

- Végelszámolás alatt álló pénztár: negyedéves jelentést küld
- Felszámolás alatt álló pénztár: a negyedéves illetve féléves jelentést a felszámolás megkezdését megelőző nappal, mint fordulónappal köteles elkészíteni és 30 munkanapon belül a Felügyeletnek megküldeni. A felszámolás időtartama alatt a pénztárnak negyedéves/féléves jelentést nem kell készítenie.

4. Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés bevezetése (mnyp és önyp)

- a korábbi papír alapú beküldés helyett az elektronikus úton történő teljesítés előírása
- Beküldési határidő: a tárgyévet követő év február 28.



II. Magánnyugdíjpénztárak (1.)

A 20/2012. (XI.14.) PSZÁF rendelet 2012. dec. 28-i hatállyal módosította a 27/2011. (XI.30.) PSZÁF rendeletet

➤ Éves jelentés:

- a 2012. évről szóló jelentés már a 27/2011. (XI.30.) PSZÁF rendelet módosítása szerint teljesítendő!
- az éves jelentés táblák a 222/2000. (XII.19.) Korm.rendeletben előírt, 2012. VI. 9-től hatályos struktúrát követik
 - Mérleg, Eredménykimutatás, Cash- flow kimutatás, Pénztári céltartalékok alakulása
 - 73MCB- Függő befizetések befektetési hozamának fedezete és a 73MEC- Függő befizetések befektetési hozamának céltartaléka táblák törlésre kerültek

➤ Negyedéves jelentés:

- Jogszabályi változásokkal összefüggő kisebb módosítások
- 2013.I. negyedévtől kell alkalmazni



II. Magánnyugdíjpénztárak (2.)

- Pénzügyi terv jelentések bevezetése
- Végelszámolás/felszámolás alatt álló pénztárak adatszolgáltatásának szabályozása
- Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés bevezetése



III. Önkéntes nyugdíjpénztárak (1.)

A 23/2012. (XI.21.) PSZÁF rendelet 2013. jan. 1-jei hatállyal módosította a 25/2011. (XI.17.) PSZÁF rendeletet

- 3 pénztári kategória bevezetése
eltérő jelentés tartalom és gyakoriság ([a rendelet 1. melléklete szerint](#))

- Pénzügyi terv jelentések bevezetése

Öpt. 34.§ -ának módosítása 2012. november 30-ai hatállyal →

- a rövid távú (éves) pénzügyi terv időtávja az éves beszámolót elfogadó közgyűlés negyedévét követő négy negyedév
- a hosszú távú pénzügyi tervet 3 éves időtávra kell készíteni (a korábbi 5 éves időtáv helyett)



III. Önkéntes nyugdíjpénztárak (2.)

- Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés bevezetése
- Végelszámolás alatt álló pénztár adatszolgáltatása = közepes pénztári besorolású intézmény negyedéves adatszolgáltatása
- Negyedéves/féléves szöveges jelentés tartalmának kibővítése
- Pénztári kiadások táblában (71OA2) a *kommunikációs költségek, pénzügyi-, informatikai szolgáltatások díjának* külön soron történő szerepeltetése
- Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyekkel kapcsolatos adatok változatlan adattartalommal 2 külön táblában történő bemutatása



IV. Egészség- és önsegélyező pénztárak (1.)

A 21/2011. (X.20.) PSZÁF rendeletet 2012-ben két rendelet módosította 2013. jan. 1-jei hatállyal:

➤ **18/2012. (X.30.) PSZÁF rendelet**

- 3 pénztári kategória bevezetése
eltérő jelentés tartalom és gyakoriság ([a rendelet 1.melléklete szerint](#))
- Végelszámolás alatt álló pénztár adatszolgáltatása = közepes pénztári besorolású intézmény negyedéves adatszolgáltatása
- Negyedéves/féléves szöveges értékelés bevezetése
- Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyekkel kapcsolatos adatok változatlan adattartalommal 2 külön táblában történő bemutatása



IV. Egészség- és önsegélyező pénztárak (2.)

- Pénztári kiadások táblában a *kommunikációs költségek, kártyarendszer díja, pénzügyi-, informatikai szolgáltatások díjának* külön soron történő szerepeltetése
- Pénzügyi terv jelentések bevezetése

➤ **29/2012.(XII.27.)PSZÁF rendelet**

Öpt. módosítás 2012. november 30-ai hatállyal:

- az egészség- és önsegélyező pénztári szolgáltatások köre kibővült 
- a negyedéves és éves szolgáltatási adatokat bemutató táblák is kiegészítésre kerültek



V. PSZÁF honlappal kapcsolatos újdonságok

- Az [adatszolgáltatási honlap](#) két új ponttal került kibővítésre:
 - **Tervezetek közzététele** (a rendelet tervezetek közzététele már a külső szakmai egyeztetéssel egy időben)
 - **Ellenőrző szabályok közzététele** (főbb, érdemi összefüggéseket tartalmazó ellenőrző szabályok)



Adatszolgáltatással kapcsolatos kérdések

- a rendelethez és a kitöltési útmutatóhoz kapcsolódó (tartalmi) kérdéseiket az adatszolgpenztar@pszaf.hu,
- az adatszolgáltatásra vonatkozó technikai, informatikai kérdéseiket az adatszolgaltatas@pszaf.hu címen tehetik fel.



Köszönöm a figyelmet!

