

Standardi RA4.20

Omien varojen sekä luotto- ja markkinariskin kattamiseksi vaadittavien omien varojen ilmoittaminen Rahoitustarkastukselle

Määräykset ja ohjeet



RAHOITUSTARKASTUS
FINANSINSPEKTIONEN
FINANCIAL SUPERVISION



SISÄLLYSLUETTELO

1	Sovelttaminen	3
2	Tavoitteet	4
3	Normiperusta	5
4	Raportointi Rahoitustarkastukselle	6
4.1	Omia varoja koskevien tietojen ilmoittaminen	6
4.2	Raportoitujen tietojen oikeellisuuden varmentaminen	7
5	Lisätiedot	8

1 SOVELTAMINEN

*Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006*

(1) Tätä raportointistandardia sovelletaan Suomessa toimiluvan saaneisiin rahastoyhtiöihin.

*Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006*

(2) Luottoriskin kattamiseksi vaadittavien omien varojen ja konsolidoitujen omien varojen ilmoittamisen sekä markkinariskin kattamiseksi vaadittavien omien varojen ja konsolidoitujen omien varojen ilmoittamisen osalta standardia sovelletaan vain sijoitusrahastolain (48/1999) 5 §:n 2 momentissa tarkoitettua toimintaa harjoittaviin Suomessa toimiluvan saaneisiin rahastoyhtiöihin (myöhemmin omaisuudenhoitoa harjoittavat rahastoyhtiöt).

2 TAVOITTEET

*Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006*

(1) Tämä raportointistandardi liittyy Rahoitustarkastuksen määräyskokoelman pääjaksoon 4 "Vakavaraisuus ja riskienhallinta", jossa sääntelyn tavoitteena on määrittää vähimmäistaso, jota vakavaraisuudelta ja hyvältä riskienhallinnalta edellytetään.

3

NORMI PERUSTA

*Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006*

(1) Rahoitustarkastuksen oikeus antaa rahastoyhtiöiden omia varoja koskevaa sääntelyä perustuu sijoitusrahastolain (48/1999) 6 §:n 6 momenttiin. Omien varojen ilmoittamista koskeva sääntely perustuu Rahoitustarkastuksesta annetun lain (587/2003) 15 §:n 2 momenttiin.

4

RAPORTOINTI RAHOITUSTARKASTUKSELLE

4.1 Omia varoja koskevien tietojen ilmoittaminen

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(1) Sijoitusrahastolain (48/1999) 6 §:ssä on säädetty rahastoyhtiön vähimmäispääomasta ja rahastoyhtiön hallinnoimien sijoitusrahastojen yhteenlasketun arvon mukaan vaadittavista omista varoista. Muilta osin rahastoyhtiöihin sovelletaan Rahoitustarkastuksen antamia sijoituspalveluyrityksiä koskevia vakavaraisuusmääräyksiä jäljempänä esitetyllä tavalla.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(2) Rahastoyhtiön on ilmoitettava omat varat Rahoitustarkastuksen määräyksessä 203.23 (Määräys omien varojen ja konsolidoitujen omien varojen ilmoittamisesta dnro 20/341/2003, 21.10.2003) esitetyllä tavalla.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(3) Omaisuudenhoitoa harjoittavien rahastoyhtiöiden on edellä mainitun ilmoitusvelvollisuuden lisäksi ilmoitettava luottoriskin kattamiseksi vaadittavat omat varat Rahoitustarkastuksen määräyksessä 203.24 (Määräys luottoriskin kattamiseksi vaadittavien omien varojen ja konsolidoitujen omien varojen ilmoittamisesta dnro 1/311/2005, 1.2.2005) esitetyllä tavalla ja markkinariskin kattamiseksi vaadittavat omat varat Rahoitustarkastuksen määräyksessä 203.26 (Määräys markkinariskin kattamiseksi vaadittavien omien varojen ja konsolidoitujen omien varojen ilmoittamisesta dnro 3/319/2001, 7.2.2001) esitetyllä tavalla.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(4) Jos rahastoyhtiö on konsolidointiryhmän emoyritys, sen tulee ilmoittaa omat varat myös konsolidointiryhmän osalta.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(5) Rahastoyhtiön on toimitettava Rahoitustarkastukselle omia varoja koskevat tiedot (X-taulukko) tiedonkeruusovelluksesta tarkemmin ilmenevällä tavalla.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(6) Omaisuudenhoitoa harjoittavan rahastoyhtiön on lisäksi toimitettava Rahoitustarkastukselle luottoriskin kattamiseksi vaadittavia omia varoja koskevat tiedot (Y-taulukot) sekä markkinariskin kattamiseksi vaadittavia omia varoja koskevat tiedot (Z-taulukot) **tiedonkeruusovelluksesta** tarkemmin ilmenevällä tavalla.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(7) Edellä mainittuun, tämän standardin mukaiseen raportointiin käytettävä tiedonkeruusovellus ja konekielisen tiedonvälityksen ohjeet ovat saatavissa Jakelupalvelusta (ks. Rahoitustarkastuksen Internet-sivut). X-taulukko ja sen tiettyjen rivien täyttöohjeet ovat myös tämän standardin liitteenä.

4.2 Raportoitujen tietojen oikeellisuuden varmentaminen

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(8) Omia varoja koskevien tietojen toimittajan on laadittava seloste raportoitujen tietojen oikeellisuudesta. Menettelyn tavoitteena on varmistaa, että valvottavan Rahoitustarkastukselle toimittamat tiedot ovat tarkistettuja ja oikeita. Seloste päivätään ja sen allekirjoittavat sekä raportin laatija että tietojen oikeellisuuden varmentaja. Valvottavan on säilytettävä allekirjoitettu seloste ja esitettävä se pyydettyä Rahoitustarkastukselle. Seloste on laadittava ensimmäisen kerran 30.6.2006 alkaen toimitettavista raporteista. Selostetta on päivitettävä aina, kun sen kuvaamassa prosessissa tapahtuu muutoksia.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(9) Jos valvottava jatkuvasti ilmoittaa Rahoitustarkastukselle virheellisiä tietoja, sille lähetetään kirjallinen selvityspyyntö. Valvottavan on vastauksessaan esitettävä toimenpidesuunnitelma virheelliseen raportointiin korjaamiseksi. Tämän standardin noudattamatta jättäminen voi johtaa hallinnollisiin tai muihin seuraamuksiin.

Sitova
Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006

(10) Rahoitustarkastuksen Internet-sivuilta (www.rahoitustarkastus.fi) Sääntely-osioista on saatavissa ohjeet selostelomakkeen täyttämiseen ja sen toimittamiseen konekielisesti Rahoitustarkastukselle.

5 LISÄTIEDOT

*Annettu: 20.12.2005
Voimaan: 1.1.2006*

(1) Standardista vastaavan henkilön yhteystiedot löytyvät Rahoitustarkastuksen Internet-kotisivuilta [Standardien vastuuhenkilöt](#) - luettelosta. Lisätietoja antaa myös:

- Vakavaraisuusvalvonta: Taloudellinen analyysi, puh. 010 831 5207