

Standard RA4.20

Rapportering av kapitalbas samt kapitalbas för täckning av kredit- och marknadsrisker

Föreskrifter och allmänna råd



RAHOITUSTARKASTUS
FINANSINSPEKTIONEN
FINANCIAL SUPERVISION

INNEHÅLL

1	Tillämpning	3
2	Syfte	4
3	Rättsgrund	5
4	Rapportering till Finansinspektionen	6
4.1	Rapportering av uppgifter om kapitalbasen	6
4.2	Verifiering av rapporteringens riktighet	7
5	Ytterligare information:	8

1 TILLÄMPNING

*Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006*

(1) Denna rapporteringsstandard tillämpas på fondbolag med verksamhetstillstånd i Finland.

*Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006*

(2) Till den del som gäller rapporteringen av kapitalbas och gruppbaserad kapitalbas för täckning av kreditrisker respektive marknadsrisker tillämpas standarden på fondbolag som har verksamhetstillstånd i Finland och bedriver sådan verksamhet som avses i 5 § 2 mom. i lagen om placeringsfonder (48/1999) (nedan kapitalförvaltande fondbolag).

2 SYFTE

*Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006*

(1) Denna rapporteringsstandard hänför sig till huvudavsnitt 4 "Kapitaltäckning och riskhantering" i Finansinspektionens föreskriftssamling med reglering om miniminivån på kapitaltäckning och god riskhantering.

3 RÄTTSGRUND

*Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006*

(1) Finansinspektionens rätt att meddela föreskrifter om fondbolagens kapitalbas bygger på 6 § 6 mom. i lagen om placeringsfonder (48/1999). Reglerna för rapportering baseras på 15 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen (587/2003).

4

RAPPORTERING TILL FINANSINSPEKTIONEN

4.1 Rapportering av uppgifter om kapitalbasen

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(1) I 6 § i lagen om placeringsfonder (48/1999) finns bestämmelser om fondbolagens minimikapital och kapitalkrav enligt det sammanräknade värdet av de placeringsfonder som fondbolaget förvaltar. I övrigt tillämpas Finansinspektionens föreskrifter om kapitaltäckning i värdepappersföretag enligt bestämmelserna nedan.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(2) Fondbolagen skall inrapportera sin kapitalbas enligt föreskrift 203.23 om rapportering av kapitalbas och gruppbaserad kapitalbas (dnr 20/341/2003, 21.10.2003).

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(3) Kapitalförvaltande fondbolag skall utöver rapporteringsskyldigheten enligt ovan inrapportera kapitalbasen för täckning av kreditrisker enligt föreskrift 203.24 (Föreskrift om rapportering av kapitalbasen och den gruppbaserade kapitalbasen för täckning av kreditrisker) och kapitalbasen för täckning av marknadsrisker enligt föreskrift 203.26 (Föreskrift om rapportering av kapitalbasen och den gruppbaserade kapitalbasen för täckning av marknadsrisker).

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(4) Fondbolag som är moderföretag i en konsolideringsgrupp skall dessutom inrapportera kapitalbasen för konsolideringsgruppen.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(5) Fondbolagen skall inrapportera sin kapitalbas på blankett X på det sätt som framgår av rapporteringsprogrammet.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(6) Kapitalförvaltande fondbolag skall till Finansinspektionen också lämna in en rapport om kapitalbasen för täckning av kreditrisker (blankett Y) och en rapport om kapitalbasen för täckning av marknadsrisker (blankett Z) på det sätt som framgår av rapporteringsprogrammet.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(7) Rapporteringsprogram för den rapportering som avses i denna standard och anvisningar för elektronisk rapportering finns på webbplatsen Jakelu Distributionstjänst (se Finansinspektionens webbplats). Blankett X och anvisningar för vissa rader bifogas denna standard.

4.2 Verifiering av rapporteringens riktighet

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(8) Rapportören skall intyga riktigheten av de inrapporterade uppgifterna om kapitalbasen. Syftet är att se till att de uppgifter som företaget lämnat in till Finansinspektionen är kontrollerade och riktiga. Intyget skall dateras och undertecknas både av uppgiftslämnaren och av den som verifierar uppgifterna. Det undertecknade intyget skall förvaras hos företaget och på begäran visas upp för Finansinspektionen. Intyget upprättas första gången för rapporteringen per den 30 juni 2006. Intyget skall alltid uppdateras när den beskrivna processen ändras.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(9) Fortsatt rapportering av felaktiga uppgifter till Finansinspektionen leder till att företaget får en skriftlig begäran om förklaring. I sitt svar skall företaget lägga fram en åtgärdsplan för korrigerings av den felaktiga rapporteringen. Underlåtelse att följa denna standard kan få administrativa eller andra påföljder.

Bindande
Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006

(10) På Finansinspektionens webbplats (www.rahoitustarkastus.fi) under regelverk finns en intygsmall och anvisningar för elektronisk inlämning till Finansinspektionen.

5

YTTERLIGARE INFORMATION:

*Utfärdad 20.12.2005
Gäller fr.o.m. 1.1.2006*

- (1) Kontaktinformation finns på listan över [standardansvariga](#) på Finansinspektionens webbplats. Upplýsningar lämnas också av:
- Stabilitetstillsyn: Finansiell analys, telefon 010-831 52 07.