

Standardi RA4.3

Sijoitusrahastojen raportointi

Määräykset ja ohjeet



RAHOITUSTARKASTUS
FINANSINSPEKTIONEN
FINANCIAL SUPERVISION

SISÄLLYSLUETTELO

1	Soveltaaminen	3
2	Tavoitteet	4
3	Normiperusta	5
4	Raportointi Rahoitustarkastukselle	6
4.1	Säännöllinen raportointi	6
4.2	Raportoinnin oikeellisuutta koskeva seloste	6
4.2.1	<i>Ilmoitusten pohjatietojen säilyttäminen</i>	7
5	Lisätiedot	8
6	Kumotut ohjeet ja määräykset	9
7	Liitteet	10

1 SOVELTAMINEN

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(1) Tätä raportointistandardia sovelletaan Suomessa toimiluvan saaneisiin rahastoyhtiöihin. Tiedot on toimitettava kaikista sijoitusrahastolain 2 §:n 2 kohdan mukaisista sijoitusrahastoista, joiden säännöt Rahoitustarkastus on vahvistanut sijoitusrahastolain 43 §:n nojalla.

2 TAVOITTEET

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(1) Tämä raportointistandardi liittyy pääjaksoon 4 Vakavaraisuus ja riskienhallinta, jossa sääntelyn tavoitteena on mm. varmistaa, että valvottavat hoitavat toimintaansa hyvää riskienhallintatapaa noudattaen.

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(2) Sijoitusrahastojen varallisuuden ilmoitusvelvollisuus liittyy sijoitusrahastolain 11 ja 12 luvuissa säädettyjen ja sijoitusrahastojen säännöissä määriteltyjen sijoitusrajoitusten ja sijoituspolitiikan seurantaan ja valvontaan.

3

NORMI PERUSTA

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(1) Sijoitusrahastojen varallisuutta koskeva raportointi perustuu rahoitustarkastuslain 4 §:n 4 kohtaan ja 15 §:n 2 momenttiin sekä sijoitusrahastolain 28 §:n 3 momenttiin.

4

RAPORTOINTI RAHOITUSTARKASTUKSELLE

4.1 Säännöllinen raportointi

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(1) Raportointistandardi koskee sijoitusrahaston pääomaa, osuudenomistajien lukumäärää sekä sijoitusrahaston varojen sijoittamista. Sijoitusrahaston kaikki varat raportoidaan siten, että jokainen varallisuuserä eritellään ja näiden tietojen avulla seurataan sijoitusrahastolaissa säädettyjen ja sijoitusrahaston säännöissä määriteltyjen sijoitusrajoitusten ja sijoituspolitiikan noudattamista. Standardin edellyttämät tiedot ilmoitetaan Rahoitustarkastukselle säännöllisesti kuukausittain. Ilmoitus laaditaan jokaisen kalenterikuukauden viimeiseltä päivältä ja toimitetaan Rahoitustarkastukselle seuraavan kuukauden 15. päivään mennessä.

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(2) Tiedot toimitetaan Rahoitustarkastukselle konekielisen ohjeen mukaisesti (Liite 3) tiedonkeruulomakkeistolla, joka on ladattavissa raportojan käyttöön Rahoitustarkastuksen Internet -sivuilla Jakelupalvelussa.

4.2 Raportoinnin oikeellisuutta koskeva seloste

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(3) Valvottavan on laadittava seloste raportoitujen tietojen oikeellisuudesta. Menettelyn tavoitteena on varmistaa, että valvottavan Rahoitustarkastukselle toimittamat tiedot ovat tarkistettuja ja oikein. Rahoitustarkastuksen Internet-sivulta (www.rahoitustarkastus.fi) on saatavissa selosteen lomakepohja. Valvottava voi myös laatia vapaamuotoisen selosteen, josta on käytävä ilmi seuraavat seikat:

- mihin raporttiin ja Rahoitustarkastuksen antamaan raportointistandardiin seloste liittyy

- kuvaus valvottavan raportointiprosessista eli mistä lähteistä raportoivat tiedot kerätään
- miten raportoitujen tietojen oikeellisuus varmennetaan
- kuka antaa lisätietoja raportoiduista asioista
- kuka varmentaa tietojen oikeellisuuden
- henkilöiden yhteystiedot
- missä säilytetään raportin pohjana olevia tietoja.

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(4) Seloste päivätään ja sen allekirjoittavat sekä lisätietojen antaja että oikeellisuuden varmentaja. Lisätietojen antaja ja oikeellisuuden varmentaja eivät voi olla yksi ja sama henkilö. Jos raportointiin osallistuu useita henkilöitä, voidaan raportoinnin koordinoinnista vastaava nimetä oikeellisuuden varmentajaksi, vaikka vastuu yksittäisten tietojen oikeellisuuden tarkistamisesta on toisen henkilön tehtävä. Seloste on laadittava ensimmäisen kerran 15.11.2004 mennessä ja se on toimitettava Rahoitustarkastukselle. Selostetta on päivitettävä aina kun sen kuvaamassa prosessissa tapahtuu muutoksia.

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(5) Toistuva virheellisten tietojen ilmoittaminen tai raporttien viivästyminen johtaa kirjallisen selvityspyynnön lähettämiseen valvottavalle. Valvottavan on vastauksessaan esitettävä toimenpidesuunnitelma virheellisen raportoinnin korjaamiseksi. Rahoitustarkastuksesta annetun lain (587/2003) 4 luvun mukaan raportointistandardin noudattamatta jättäminen voi johtaa myös muihin hallinnollisiin seuraamuksiin.

4.2.1 Ilmoitusten pohjatietojen säilyttäminen

Sitova
Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004

(6) Valvottavalla on vastuu siitä, että sen eri yksiköiden antamat pohjatiedot, joista ilmoitus Rahoitustarkastukselle on koottu, säilytetään vähintään kaksi vuotta mahdollista tarkastusta varten.

5 LISÄTIEDOT

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

- (1) Standardista vastaavan henkilön yhteystiedot löytyvät Rahoitustarkastuksen Internet-kotisivuilta [Standardien vastuuhenkilöt](#) -luettelosta. Lisätietoja antaa myös:
- MA: Menettelytavat, puh. 010 831 5261

6

KUMOTUT OHJEET JA MÄÄRÄYKSET

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(1) Tällä standardilla kumotaan määräys sijoitusrahastojen raportoinnista Rahoitustarkastukselle (205.2).

7 LIITTEET

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(1) Tämän raportointistandardin liitteet ovat:

- Liite 1 Tiedonkeruulomakkeisto
- Liite 2 Konekielisen tiedonvälityksen ohjeet
- Liite 3 Laskentakaavat ja tarkistussäännöt
- Liite 4 Maakoodit

*Annettu: 7.10.2004
Voimaan: 31.10.2004*

(2) Liitteisiin liittyvissä asioissa lisätietoja antaa:

- Tietojärjestelmä palvelut -toimisto, puh. 010 831 5396