

Föreskrifter och anvisningar 20/2013

Rapportering av finansiell information

Dnr
FIVA 28/01.002013

Utfärdade
9.12.2013

Gäller från
1.1.2014

Ändrade
31.12.2014

FINANSINSPEKTIONEN

telefon 010 831 51

fax 010 831 5328

fornamn.efternamn@finanssivalvonta.fi

www.finansinspektionen.fi

Upplysningar
Risktillsyn/Finansiell analys



Den juridiska karaktären av föreskrifter och anvisningar

Föreskrifter

I Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar presenteras föreskrifterna under rubriken "Föreskrift". Föreskrifterna är bindande rättsregler, som måste följas.

Finansinspektionen meddelar föreskrifter endast med stöd av och inom ramen för rättsliga bestämmelser som ger Finansinspektionen behörighet att ge ut föreskrifter.

Anvisningar

I Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar presenteras under rubriken "Anvisning" Finansinspektionens tolkningar av innehållet i lagar eller andra bindande bestämmelser.

Under denna rubrik presenteras också rekommendationer och andra verksamhetsanvisningar som inte är bindande. Vidare upptas här Finansinspektionens rekommendationer om hur internationella riktlinjer och rekommendationer ska följas.

Av formuleringen av anvisningen framgår när det är fråga om en tolkning och när det är fråga om en rekommendation eller annan verksamhetsanvisning. Formuleringen av anvisningarna och den juridiska karaktären av föreskrifterna och anvisningarna förklaras närmare på Finansinspektionens webbplats.

[Finansinspektionen.fi](http://finansinspektionen.fi) > [Regelverk](#) > [Föreskriftssamling](#) > [Ny föreskriftssamling](#)



Innehåll

1	Tillämpningsområde	4
	1.1 Tillämpningsområde	4
2	Regelverk	5
	2.1 Finansinspektionens behörighet att meddela föreskrifter	5
	2.2 EU-kommissionens förordningar	5
3	Rapportering till Finansinspektionen	6
	3.1 Rapportering av tillsynsuppgifter enligt EU-kommissionens genomförandeförordning	6
	3.2 Rapportering av tillsynsuppgifter baserade på nationella föreskrifter	7
	3.3 Anvisningar för inlämnande av tillsynsuppgifter	7
	3.4 Verifiering av de rapporterade uppgifternas riktighet	8
4	Övergångs- och ikraftträdandeföreskrifter	9
5	Ändringshistorik	10

1 Tillämpningsområde

1.1 Tillämpningsområde

(1) Dessa föreskrifter och anvisningar tillämpas i fråga om rapportering av finansiella tillsynsuppgifter på följande av de tillsynsobjekt (nedan företag) som avses i lagen om Finansinspektionen (878/2008) och på utländska filialer enligt samma lag:

- kreditinstitut
- värdepappersföretag
- fondbolag
- AIF-förvaltare
- finländska moderföretag till kreditinstituts eller värdepappersföretags konsolideringsgrupper
- centralinstitut för sammanslutningen av inlåningsbanker
- finansiellt inriktade finans- och försäkringskonglomerats finländska holdingföretag eller moderkreditinstitut
- filialer i Finland till kreditinstitut, värdepappersföretag, fondbolag och AIF-förvaltare som auktoriserats i en annan stat inom Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES)
- filialer i Finland till kreditinstitut och värdepappersföretag från tredje land
- moderföretag till underkonsolideringsgrupper med dotterföretag som har tillstånd att verka som kreditinstitut eller värdepappersföretag i Finland.

2 Regelverk

2.1 Finansinspektionens behörighet att meddela föreskrifter

Finansinspektionens rätt att meddela tvingande föreskrifter grundar sig på 18 § 2 mom. och 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen (878/2008).

2.2 EU-kommissionens förordningar

Dessa föreskrifter och anvisningar har samband med följande direkt tillämpliga EU-förordning:

- Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 (32014R0680) av den 16 april 2014 om tekniska standarder för genomförande av instituts tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013; EUT nr L 109, s. 1. (*nedan kommissionens genomförandeförordning*).

3 Rapportering till Finansinspektionen

3.1 Rapportering av tillsynsuppgifter enligt EU-kommissionens genomförandeförordning

- (1) I kommissionens genomförandeförordning föreskrivs om uppgifter som företagen ska rapportera till den behöriga tillsynsmyndigheten i varje enskild medlemsstat.
- (2) I artikel 17 i kommissionens genomförandeförordning föreskrivs att företagen ska rapportera de uppgifter som specificerats i förordningen i de dataöverföringsformat som fastställts av de behöriga myndigheterna.
- (3) Enligt 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen får Finansinspektionen meddela föreskrifter om vilka uppgifter om tillsynsobjekts ekonomiska ställning, ägare, interna kontroll och riskhantering, förvaltnings- och kontrollorgan, tjänstemän och verksamhetsställen samt vilken relevant information för utförandet av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3–5 punkten som regelbundet ska lämnas till Finansinspektionen.
- (4) Enligt 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen kan Finansinspektionen utfärda föreskrifter för utländska EES-filialer om regelbunden rapportering till Finansinspektionen av information som den behöver för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3 och 5 punkten.

FÖRESKRIFT (stycke 5)

- (5) Företag enligt avsnitt 1.1 stycke 1 ska till Finansinspektionen rapportera de uppgifter som föreskrivs i kommissionens genomförandeförordning på det sätt som närmare framgår av FINREP (ITS)-komponenten av det för tillfället gällande rapporteringssystemet.

ANVISNING (styckena 6–7)

- (6) I artikel 2 i kommissionens genomförandeförordning föreskrivs om de datum för vilka uppgifter ska rapporteras. Enligt förordningen ska uppgifter lämnas för den 31 mars, den 30 juni, den 30 september och den 31 december. I artikel 3 i kommissionens genomförandeförordning föreskrivs om de rapporteringsdatum då de aktuella uppgifterna senast ska rapporteras.
- (7) Då rapporteringsdatum infaller på en helg eller ett veckoslut ska uppgifterna enligt artikel 3 i kommissionens genomförandeförordning lämnas in följande bankdag.

3.2 Rapportering av tillsynsuppgifter baserade på nationella föreskrifter

- (8) Enligt 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen får Finansinspektionen meddela föreskrifter om vilka uppgifter om tillsynsobjekts ekonomiska ställning, ägare, interna kontroll och riskhantering, förvaltnings- och kontrollorgan, tjänstemän och verksamhetsställen samt vilken relevant information för utförandet av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3–5 punkten som regelbundet ska lämnas till Finansinspektionen.
- (9) Enligt 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen kan Finansinspektionen utfärda föreskrifter för utländska EES-filialer om regelbunden rapportering till Finansinspektionen av information som den behöver för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3 och 5 punkten.
- (10) Enligt 14 § i statistiklagen (280/2004) har Statistikcentralen rätt att samla in uppgifter med stöd av uppgiftsskyldigheten. Finansinspektionen har med Statistikcentralen avtalat om att i rapporteringssystemet FINREP som administreras av Finansinspektionen ta med sådana uppgifter i (det nationella) FINREP och (de bifogade tabellerna) FA och FT som företagen ska rapportera enligt statistiklagen.

FÖRESKRIFT (styckena 11–13)

- (11) Företag enligt avsnitt 1.1 stycke 1 och utländska filialer ska till Finansinspektionen lämna in tillsynsuppgifter på det sätt som närmare framgår av (den nationella) FINREP-komponenten och (de bifogade) FA- och FT-tabellkomponenterna av det för tillfället gällande FINREP-rapporteringssystemet.
- (12) Företagen och de utländska filialerna ska till Finansinspektionen lämna in rapporter (det nationella FINREP och FA- och FT-bilagorna) enligt FINREP-rapporteringssystemet om läget vid utgången av varje kvartal, dvs. den 31 mars, den 30 juni, den 30 september och den 31 december. Uppgifter om läget den 31 mars ska tillställas Finansinspektionen senast den 12 maj, uppgifter om läget den 30 juni senast den 11 augusti, uppgifter om läget den 30 september senast den 11 november och uppgifter om läget den 31 december senast den 11 februari.
- (13) Med avvikelse från de returneringsdatum som nämnts i stycke 12 är rapporteringsdatum för läget den 31 mars 2014 undantagsvis den 1 juni 2014. På motsvarande sätt är rapporteringsdatum för läget den 30 juni 2014 undantagsvis den 18 augusti 2014. (Utfärdad 6.5.2014, gäller från 15.5.2014)

3.3 Anvisningar för inlämnande av tillsynsuppgifter

ANVISNING (styckena 14–16)

- (14) Rapporteringsprogrammet för rapportering enligt dessa föreskrifter och anvisningar och anvisningarna om elektronisk rapportering kan laddas ned via Distributionstjänsten Jakelu, som finns tillgänglig på Finansinspektionens webbplats. (www.finanssivalvonta.fi/jakelu).
- (15) En beskrivning av det FINREP-rapporteringssystem som avses i dessa föreskrifter och anvisningar har lagts ut på Finansinspektionens webbplats i anslutning till föreskrifterna och anvisningarna.

- (16) Finansinspektionen rekommenderar att de kreditinstitut som hör till sammanslutningen av inlåningsbanker ordnar inlämnandet av de rapporter som avses ovan i styckena 1–7 och 8–13 så att medlemskreditinstituten sänder sina uppgifter till centralinstitutet för sammanslutningen av inlåningsbanker, som centraliserat sänder medlemsbankernas uppgifter vidare till Finansinspektionen.

3.4 Verifiering av de rapporterade uppgifternas riktighet

ANVISNINGAR (styckena 17-19)

- (17) Företaget ska intyga riktigheten av de uppgifter som rapporterats på basis av dessa föreskrifter och anvisningar. Intyget ska dateras och undertecknas av både uppgiftslämnaren och den som verifierar uppgifterna. Det undertecknade intyget ska förvaras hos företaget och på begäran kunna visas upp för Finansinspektionen. Företaget ska upprätta intyget i samband med den första rapporten och intyget ska alltid uppdateras när den beskrivna processen ändras.
- (18) Under Regelverk på Finansinspektionens webbplats (www.finansinspektionen.fi) finns anvisningar för hur det intyg som avses i stycke 17 ska upprättas.
- (19) Enligt 39 § 1 mom. 1 punkten i lagen om Finansinspektionen ålägger inspektionen den rapportör att betala ordningsavgift som försummar eller bryter mot sin skyldighet att lämna inspektionen sådana uppgifter vars inrapportering fastställts i dessa föreskrifter och anvisningar.

4 Övergångs- och ikraftträdandeföreskrifter

- (1) I artikel 18 i kommissionens genomförandeförordning fastställs att rapporteringen av finansiell information ska inledas den 1 juli 2014.
- (2) Enligt 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen får Finansinspektionen meddela föreskrifter om vilka uppgifter om tillsynsobjekts ekonomiska ställning, ägare, interna kontroll och riskhantering, förvaltnings- och kontrollorgan, tjänstemän och verksamhetsställen samt vilken relevant information för utförandet av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3–5 punkten som regelbundet ska lämnas till Finansinspektionen.
- (3) Enligt 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen kan Finansinspektionen utfärda föreskrifter för utländska EES-filialer om regelbunden rapportering till Finansinspektionen av information som den behöver för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3 och 5 punkten.

FÖRESKRIFT (styckena 4-5)

- (4) Företag enligt avsnitt 1.1 och utländska filialer ska för läget den 31 mars och den 30 juni 2014 rapportera till Finansinspektionen tillsynsuppgifter som motsvarar den rapporteringsskyldighet som fastställts i kommissionens genomförandeförordning på det sätt som närmare framgår av FINREP (ITS)-komponenten av det för tillfället gällande rapporteringssystemet. Tillsynsuppgifterna för läget den 31 mars 2014 ska rapporteras senast den 1 juni 2014 och tillsynsuppgifterna för läget den 30 juni 2014 senast den 18 augusti 2014. *(Utfärdad 6.5.2014, gäller från 15.5.2014)*
- (5) Avsnitt 3.1 och kapitel 4 i föreskrifterna och anvisningarna träder i kraft samma dag som kommissionens genomförandeförordning om inlämnande av tillsynsuppgifter ges ut.

5 Ändringshistorik

- (1) I dessa föreskrifter och anvisningar har följande ändringar gjorts sedan de trätt i kraft:
- *Utfärdad 6.5.2014, gäller från 15.5.2014*
 - Föreskrifterna om inlämningsdatum i kapitel 3, stycke 13 och i kapitel 4, stycke 4 har ändrats.
 - *Utfärdad 4.12.2014, gäller från 31.12.2014*
 - AIF-förvaltare
 - Filialer i Finland till fondbolag som auktoriserats i en annan stat än en EES-stat har strukits från tillämpningsområdet.
 - Uppgifter om kommissionens genomförandeförordning har fogats till kapitel 2, stycke 2