

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Hans Schedin, Finansinspektionen, Box 6750, 113 85 Stockholm.
Beställningsadress: Fakta Info Direkt, Box 6430, 113 82 Stockholm. Tel. 08-587 671 00, Fax 08-587 671 71.
Prenumerera även per e-post på www.fi.se.
ISSN 1102-7460

FFFS 2002:10

Utkom från trycket
den 31 maj 2002

Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp;

beslutade den 22 maj 2002.

Finansinspektionen föreskriver följande.

Efter de paragrafindelade föreskrifterna följer Finansinspektionens *Allmänna råd*.

1 § Dessa föreskrifter gäller för svenska försäkringsbolag och understödsföreningar som enligt 7 a kap. 6 § jämförd med 1 § första stycket och 3 § försäkringsrörelselagen (1982:713) samt 26 e § jämförd med 26 a och 26 c § lagen (1972:262) om understödsföreningar, ska lämna uppgifter om väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp.

2 § Uppgifter om affärshändelser och avtal ska lämnas årligen, senast den 15 maj, till Finansinspektionen på blankett, enligt *bilaga*. Uppgifter för år 2001 får dock inlämnas senast 15 september 2002. Uppgifterna ska avse sådana affärshändelser och avtal som anges i 3 och 4 §§.

3 § Sammanställda uppgifter ska lämnas för väsentliga affärshändelser och avtal som uppkommit under året mellan det rapporterade försäkringsbolaget eller understödsföreningen och övriga inom en försäkringsgrupp. Exempel på affärshändelser och avtal som ska rapporteras är:

- a. garantier och transaktioner utanför balansräkningen,
- b. poster som får ingå i kapitalbasen (t.ex. förlagslån),
- c. investeringar,
- d. lån,
- e. återförsäkring och
- f. avtal om delade kostnader (bl.a. för IT- och lokalkostnader).

Allmänna råd

Uppräkningen är inte uttömmande utan även andra väsentliga transaktioner kan förekomma.

4 § För poster enligt 3 § a-c ska uppgift lämnas för samtliga affärshändelser och avtal. För poster enligt 3 § d ska uppgift lämnas för affärshändelser och avtal vars värde överstiger tio procent av det rapporterade försäkringsbolagets eller understödsföreningens kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång. För post enligt 3 § e ska uppgift lämnas om gällande principer för återförsäkring mellan det rapporterade försäkringsbolaget eller understödsföreningen och övriga i försäkringsgruppen samt väsentliga ändringar under året i dessa principer. För post enligt 3 § f ska uppgift lämnas om de avtalade kostnadernas värde överstiger tio procent av de totala driftskostnaderna för det rapporterade försäkringsbolaget eller understödsföreningen. Övriga väsentliga affärshändelser och avtal ska rapporteras

FFFS 2002:10

om dess värde överstiger tio procent av det rapporterade försäkringsbolagets eller understödsföreningens kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång. Vid bedömningen av värdet ska transaktioner av samma eller liknande slag sammanräknas.

Dessa föreskrifter och allmänna råd träder i kraft den 1 juni 2002 och tillämpas för uppgifter som avser räkenskapsåret 2001 och senare.

CLAES NORGRÉN

Anna Lundberg

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

-
- A. ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR**
- B. GARANTIER OCH TRANSAKTIONER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN**
- C. POSTER SOM INGÅR I KAPITALBASEN**
- D. PLACERINGAR / INVESTERINGAR**
- E. LÅN**
- F. ÅTERFÖRSÄKRING**
- G. AVTAL OM DELADE KOSTNADER**
- H. ÖVRIGA VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL**

Att lämnade uppgifter är riktiga intygas:

Chefstjänstemans namnteckning	Datum	Handläggande tjänstemans namnteckning	Datum
-------------------------------	-------	---------------------------------------	-------

POSTADRESS
 FINANSINSPEKTIONEN
 BOX 6750
 113 85 STOCKHOLM

TELEFON
 08-787 80 00
 TELEFAX
 08-24 13 35

ELEKTRONISK ADRESS
 via Internet:
www.fi.se

via e-post (endast krypterade filer):
firapp@fi.se

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

A. ALLMÄNNA UPPLYSNINGARA1 Inga väsentliga affärshändelser och avtal finns att rapportera för perioden **LÄMNAD UPPGIFTER****B. GARANTIER OCH TRANSAKTIONER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN**

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Högsta belopp under året

C. POSTER SOM FÅR INGÅ I KAPITALBASEN

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Högsta belopp under året

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

LÄMNAD UPPGIFTER (fortsättning)**D. INVESTERINGAR**

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Anskaffningsvärde

E. LÅN

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Förändring under året

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

LÄMNAD UPPGIFTER (fortsättning)**F. ÅTERFÖRSÄKRING**

Kortfattad beskrivning av gällande principer för återförsäkring inom försäkringsgruppen samt väsentliga ändringar under året i dessa principer

G. AVTAL OM DELADE KOSTNADER

Beskrivning	Motpart	Totala kostnader under året	Rapporterande bolags andel

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

LÄMNAD UPPGIFTER (fortsättning)**H. ÖVRIGA VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL**

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Transaktionens värde