



Gäller från 2015-06-01

FI Dnr 15-7774

Finansinspektionen
Box 7821
SE-103 97 Stockholm
[Brunnsgatan 3]
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Riktlinjer för förseningsavgifter enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden samt lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag

1. Bakgrund

Finansinspektionen (FI) har med stöd av lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden (LVM) och lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag möjlighet att ta ut förseningsavgifter vid försenad periodisk rapportering.

Rapportering sker enligt FI:s föreskrifter eller Europaparlamentet och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersbolag (CRR).

Av 23 kap 15 § 1 LVM framgår att regeringen, eller efter regeringens bemyndigande FI, får meddela föreskrifter om vilka upplysningar företag ska lämna till FI enligt 23 kap. 2 § LVM och när sådana uppgifter ska lämnas.

Av 25 kap. 11 § LVM framgår att FI får besluta att ett företag ska betala en förseningsavgift om högst 100 000 kronor om ett företag underlåter att i tid lämna de upplysningar som föreskrivits med stöd av 23 kap. 15 § 1 LVM.

Enligt 10 kap. 1 § 1 lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag framgår att regeringen eller FI, efter regeringens bemyndigande, får meddela föreskrifter som kompletterar CRR:s bestämmelser om oföretliggörande av information och tillsynsrapportering.

Om ett institut, ett finansiellt holdingföretag, ett blandat finansiellt holdingföretag eller ett holdingföretag med blandad verksamhet med huvudkontor i Sverige underlåter att i tid lämna upplysningar enligt föreskrifter meddelade med stöd av CRR får FI med stöd av 8 kap. 4 § lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag besluta att institutet ska betala en förseningsavgift med högst 100 000 kr.

Dessa riktlinjer ersätter de tidigare riktlinjer som beslutades av FI:s styrelse den 27 juni 2012, FI dnr 12-7191.

Den nya strategin för bestämmande av förseningsavgifter kommer att tillämpas från och med den rapportering som ska lämnas till FI efter den 1 juni 2015.

2. Vilka företag omfattas av förseningsavgifter?

Förseningsavgifter för periodisk rapportering till FI kan enligt 25 kap 11 § LVM tas ut av värdepappersbolag. Förseningsavgift kan enligt tillämpliga föreskrifter även tas ut vid försenad rapportering från dessa företags filialer, koncerner samt företag som ingår i en konsoliderad situation.

Om ett institut ingår i en konsoliderad situation, kan enligt artikel 11 i CRR ett annat företag än institutet vara rapporteringsskyldigt för den konsoliderade situationen.

3. Vilka rapporter omfattas?

All periodisk rapportering till FI omfattas av dessa riktlinjer. Den periodiska rapporteringen baseras på en av FI beslutad föreskrift och listas som periodisk inrapportering på FI:s hemsida.

Med periodisk rapportering avses rapportering som ska ske varje månad, kvartal, halvår eller helår.

Värdepappersbolag som har tillstånd för fondverksamhet som avser specialfonder enligt 1 kap 5 § lagen (2004:46) om investeringsfonder (LIF) ska för sina förvaltade fonder lämna rapportering enligt vid var tid gällande fondföreskrifter. Förseningsavgift gällande sådan rapportering tas ut enligt strategin för förseningsavgifter enligt lagen (2004:46) om investeringsfonder för sen rapportering

4. När kommer förseningsavgifter att tas ut?

Förseningsavgifter kommer att tas ut när en rapport inte lämnas i tid.

5. Avgiftens storlek

En förseningsavgift får uppgå till högst 100 000 kr. Vid bestämmande av avgiftens storlek bör enligt förarbetena (prop 2006/07:115 s 642 respektive prop 2006/07:5 s 423) hänsyn tas till företagets storlek och tidigare antal förseningar. Vidare framgår att FI kan efterge avgiften helt eller delvis om förseningen är ursäktlig eller ringa.

De avgiftsnivåer FI har som utgångspunkt vid sin tillämpning framgår av nedanstående avgiftsmodell och utgår från företagets balansomslutning.

Som framgår av avgiftsmodellen höjs avgiften vid varje rapporteringstillfälle som företaget är försenat. Efter att ha inkommit med rapportering i rätt tid under två efter varandra kommande perioder återgår avgiften till den lägsta nivån, d.v.s., det som betecknas som Försening 1.

Företagens rapportering till Finansinspektionen är i vissa fall uppdelade i flera olika rapporter. Finansinspektionen tar dock inte ut en förseningsavgift för varje enskild rapport som lämnas. Således tas endast en avgift ut vid försenad rapportering. Om ett företag även ska rapportera för en filial, en koncern eller Företag som omfattas av en konsoliderat situation och även denna rapportering är försenad kan förseningsavgift tas ut för varje rapporterade enhet.

6. Anmärkning eller varning

Vid upprepade förseningar kan FI ingripa genom till exempel anmärkning eller varning kombinerat med en straffavgift som kan uppgå till högst 50 miljoner kr. Även ett fåtal förseningar som är av allvarlig art kan medföra ett sådant ingripande från Finansinspektionen. Således ska avgiftsmodellen inte tolkas som att ett företag kan vara försenat vid flera tillfällen med endast förseningsavgift som följd.

7. Avgiftsmodellen

Nedan följer den avgiftsmodell som FI kommer att tillämpa.

	Försening 1	Försening 2	Försening 3	Försening 4
Grupp A	10 000 kr	15 000 kr	20 000 kr	25 000 kr
Grupp B	20 000 kr	30 000 kr	40 000 kr	50 000 kr
Grupp C	30 000 kr	45 000 kr	60 000 kr	75 000 kr
Grupp D	40 000 kr	60 000 kr	80 000 kr	100 000 kr

Företag

	Balansomslutning	
Grupp A	0 –	6 000 000 kr
Grupp B	6 000 001 –	15 000 000 kr
Grupp C	15 000 001 –	500 000 000 kr
Grupp D	500 000 001 kr –	

Dokumentinformation

Dokumentnamn	Beslutsdatum
Riktlinjer förseningsavgifter värdepapper	2015-05-28
Diarienummer	Ikraftträdandedatum
15-7774	2015-06-01
Dokumentägare (Namn, Avdelning, Enhet)	Upphävandedatum
Per Håkansson	
Beslutsfattare (Namn, Befattning, Avdelning)	
Generaldirektör Martin Noréus	

Syfte
Hänvisning till externa krav som föranlett styrdokumentet

Hänvisning till interna styrdokument kopplade till detta

Versionshistorik

Ikraftträdande	Version	Kommentar