

COMISIA NAȚIONALĂ A VALORILOR MOBILIARE

Instrucțiunea nr. 8 / 2007 privind raportarea cerințelor minime de capital

Art. 1 (1) Prezenta instrucțiune stabilește forma și conținutul formularelor de raportare a cerințelor minime de capital la nivel individual, și după caz consolidat, de către societățile de servicii de investiții financiare, denumite în continuare SSIF, și societățile de administrare a investițiilor care au în obiectul de activitate administrarea de portofolii individuale de investiții, denumite în continuare SAI, în scopul supravegherii prudențiale a acestora.

(2) Termenii și expresiile utilizate în prezenta instrucțiune au înțelesul prevăzut de O.U.G. nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, precum și în regulamentele comune BNR-CNVM emise în aplicarea acesteia.

Art. 2 (1) SSIF și SAI au obligația transmiterii la CNVM a datelor și informațiilor prevăzute în formularele de raportare cuprinse în anexele la prezenta instrucțiune, pe suport magnetic sau optic, în format tip .XLS și pe suport de hârtie.

(2) Prima raportare a cerințelor de capital la nivel individual în conformitate cu prevederile prezentei instrucțiuni se realizează de către toate SSIF și SAI pentru primul trimestru al anului 2008 și se transmite la CNVM până cel târziu la data de 30.04.2008.

Art. 3 (1) SSIF raportează la CNVM, la nivel individual, și după caz consolidat, modul de încadrare în cerințele de capital prevăzute de Regulamentul BNR/CNVM nr. 13/18/2006 privind determinarea cerințelor minime de capital pentru instituțiile de credit și firmele de investiții și de Regulamentul BNR/CNVM nr. 22/27/2006 privind adecvarea capitalului instituțiilor de credit și al firmelor de investiții, în conformitate cu prevederile art. 23 din Regulamentul BNR/CNVM nr. 22/27/2006 privind adecvarea capitalului instituțiilor de credit și al firmelor de investiții, precum și expunerile mari, în conformitate cu prevederile Regulamentului BNR/CNVM/ nr. 16/21/2006 privind expunerile mari ale instituțiilor de credit și ale firmelor de investiții. Raportările se transmit la CNVM în termen de maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare.

(2) SAI raportează la CNVM, la nivel individual, și după caz consolidat, modul de încadrare în cerințele de capital prevăzute de Regulamentul BNR/CNVM nr. 13/18/2006 privind determinarea cerințelor minime de capital pentru instituțiile de credit și firmele de investiții și de Regulamentul BNR/CNVM nr. 22/27/2006 privind adecvarea capitalului instituțiilor de credit și al firmelor de investiții, cel puțin o dată la fiecare trei luni, precum și expunerile mari, cel puțin trimestrial. Raportările se transmit la CNVM în termen de maximum 30 de zile de la sfârșitul perioadei de raportare.

(3) Pentru raportarea cerințelor de capital la nivel consolidat, aferentă primului semestru al unui exercițiu financiar, termenul de raportare este data de 30 septembrie a respectivului exercițiu financiar.

(4) Pentru raportarea cerințelor de capital la nivel consolidat, aferentă unui exercițiu financiar, termenul de raportare este data de 15 iunie a exercițiului financiar următor.

Art. 4 SSIF raportează CNVM cerințele prevăzute la art. 3 potrivit formularelor de raportare relevante. Formularele completate vor fi însoțite de bilanța analitică de verificare aferentă lunii respective, precum și de o declarație semnată de conducătorul societății și avizată de reprezentantul compartimentului de control intern și de persoana desemnată pentru funcția de audit intern, cu privire la faptul că informațiile cuprinse în acestea sunt corecte și complete.

Art. 5 Modelele formularelor de raportare, instrucțiunile de completare a acestora și notele explicative sunt prevăzute în Anexele nr. 1, 2 și 3, care fac parte integrantă din prezenta instrucțiune.

Art. 6 Formularele de raportare vor fi completate chiar dacă sumele sunt zero.

Art. 7 Nerespectarea prevederilor prezentei instrucțiuni atrage aplicarea măsurilor prevăzute la art. 226 din O.U.G. nr.99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.227/2007, precum și a sancțiunilor prevăzute la Titlul X “Răspunderi și sancțiuni” din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 8 Prezenta instrucțiune intră în vigoare la data publicării acesteia și a ordinului de aprobare în Monitorul Oficial al României, Partea I, și va fi publicată în Buletinul CNVM și pe pagina de internet a CNVM.

PREȘEDINTE,

Prof. univ. dr. Gabriela Anghelache