



FJÁRMÁLAEFTIRLITIÐ

THE FINANCIAL SUPERVISORY AUTHORITY, ICELAND

Kynning á skýrslu um sundurliðun fjárfestinga og skulda
fagfjárfestasjóða

4. október 2013

Starfsmenn eftirlitsins v. fagfjárfestasjóða

- Kristján Andrésson (kristjanand@fme.is)
 - Sérfræðingur í fjárhagslegu eftirliti
- Vigdís Sveinsdóttir (vigdis@fme.is)
 - Lögfræðingur á eftirlitssviði
- Samskipti vegna málefna fagfjárfestasjóða breytir ekki ábyrgðarmannakerfi eftirlitsins
 - Ef ekki er ábyrgðarmaður skal hafa samband við ofangreinda starfsmenn

Fagfjárfestasjóðir undir eftirliti FME

- Rekstraraðilar fagfjárfestasjóða eru 11 talsins og reka þeir 57 sjóði m.v. 4.okt. 2013
- Í lok árs 2012 voru um 120 ma. króna í hreinni eign fagfjárfestasjóða og um 280 ma. króna heildar eignir fagfjárfestasjóða
- Lista yfir fagfjárfestasjóði undir eftirliti má nálgast á eftirfarandi vefslóð:
 - <http://www.fme.is/media/eftirlitsstarfssemi/Listi-yfir-fagfjarfestasjodi.pdf>

Skýrsluskil fagfjárfestasjóða

- Fagfjárfestasjóðir þurfa að skila þremur skýrslum til FME
 - Ársreikningur fagfjárfestasjóða – skil 30. apríl
 - Árshlutauppgjör fagfjárfestasjóða – skil 30. september
 - Skýrsla um sundurliðun fjárfestinga – fjórum sinnum á ári
- Fyrsti skilaeindagi 15. nóvember nk.
 - Árshlutauppgjör m.v. uppgjörsdaginn 30.6
 - Skýrsla um sundurliðun fjárfestinga m.v. uppgjörsdaginn 30.9
 - FME mun senda bréf þess efnis

Lög nr. 128/2011

- FME hefur eftirlit með fagfjárfestasjóðum samkvæmt ákvæðum laga nr. 128/2011, um verðbréfasjóði, fjárfestingarsjóði og fagfjárfestasjóði.
 - Um eftirlit með fagfjárfestasjóðum fer eftir IV. kafla laganna.
- Fagfjárfestasjóðir geta verið í rekstri rekstrarfélaga verðbréfasjóða og annarra aðila.
- Fagfjárfestasjóðir geta verið reknir sem deild/sjóður innan fjármálafyrirtækis eða í félagiformi.

Hvenær telst sjóður stofnaður?

- Samkvæmt 4. mgr. 62. gr. laga nr. 128/2011 skal tilkynna FME um stofnun fagfjárfestasjóðs innan mánaðar frá stofnun hans.
- FME hefur gefið út leiðbeiningar um það hvenær sjóður telst stofnaður sem má nálgast á heimasíðu eftirlitsins.
 - Sjóður telst stofnaður við undirritun reglna hans.
 - Eins mánaðar tilkynningarfrestur miðast við dagsetningu undirritunarinnar.
 - Óháð eignum og skuldbindingum
 - <http://www.fme.is/media/leidbeiningar/Leidbeiningar-FME-um-hvenaer-fagfjarfestasjodur-telst-stofnadur.pdf>



Hvernig ber að tilkynna fagfjárfestasjóð til FME?

- Gátlista um gögn og upplýsingar sem skulu fylgja tilkynningu um stofnun fagfjárfestasjóðs má finna á heimasíðu FME:
 - http://www.fme.is/media/gatlistar/Gatlisti_fagfjarfestasjodir.pdf
- Mikilvægt að tilkynna allar síðari breytingar á rekstri sjóðsins.

Viðurlög skv. lögum nr. 128/2011 og 87/1998

65. gr. laga nr. 128/2011 tilgreinir heimildir FME til *stjórnvaldssekta* á fagfjárfestasjóði og stjórnendur þeirra vegna eftirfarandi tilvika:

1. Ef fagfjárfestasjóður er markaðssettur til almennings
2. Ef ekki er tilkynnt um stofnun fagfjárfestasjóðs til FME
3. Ef gögn fylgja ekki tilkynningu um stofnun fagfjárfestasjóðs
4. Ef sjóðstjóri fagfjárfestasjóðs hefur ekki lokið prófi í verðbréfaviðskiptum
5. Ef skýrslugjöf fagfjárfestasjóðs er ekki sinnt eða hún ófullnægjandi
6. Ef brotið er gróflega eða ítrekað gegn fjárfestingarstefnu sjóðsins

11. gr. laga nr. 87/1998 tilgreinir heimildir FME til *dagsekta*

AIFMD – Alternative Investment Manager Directive

- http://ec.europa.eu/internal_market/investment/alternative_investments/index_en.htm
- Tilskipunin tók gildi 22. júlí sl. Setur aðilum er stýra og reka fagfjárfestasjóði samræmdar efnisreglur og kröfur.
- Tilskipunin hefur ekki verið innleidd en setja á íslensk lög um fagfjárfestasjóði sem byggja á ákvæðum tilskipunarinnar.
 - Lagasetningin leiðir líklega til þess að fleiri aðilar á íslenskum markaði teljist til fagfjárfestasjóða.
 - Leggur auknar kröfur á rekstraraðila fagfjárfestasjóða



FJÁRMÁLAEFTIRLITIÐ

THE FINANCIAL SUPERVISORY AUTHORITY, ICELAND

Skýrsla um sundurliðun fjárfestinga og skulda
fagfjárfestasjóða

Skýrsluskil fagfjárfestasjóða

- Afar mikilvægt er að upplýsingar séu **réttar** í öllum skýrslum sem skilað er til eftirlitsins
- Upplýsingar úr skýrslu um sundurliðun fjárfestinga fara inn í gagnagrunn FME sem notar upplýsingarnar úr gagnagrunninum í úrvinnslukerfi
- Upplýsingarnar eru notaðar til að meta kerfislega áhættu og til að tryggja að fagfjárfestasjóðir séu að framfylgja fyrirfram skilgreindri fjárfestingarstefnu

Skýrsla um sundurliðun fjárfestinga

- Hægt að skila bæði í gegnum skýrsluskilakerfið og í gegnum vefþjónustu (xml)
 - <http://www.fme.is/media/leidbeiningar/Leidbeiningar-til-ad-skila-skyrslu-i-gegnum-vefthjonustu.pdf>
 - <http://www.fme.is/media/leidbeiningar/Leidbeiningar-um-rafraen-gagnaskil.pdf>
- Fyrir tæknilega aðstoð er varða skýrsluskil er hægt að hafa samband við hjalp@fme.is
 - Aðrar fyrirspurnir varðandi skýrsluna sendist á Kristjanand@fme.is

Skýrsla um sundurliðun fjárfestinga

- Leiðbeiningar vegna skýrslu um sundurliðun fjárfestinga má nálgast á eftirfarandi vefslóð:
 - <http://www.fme.is/media/leidbeiningar/Leidbeiningar-vegna-skyrslu-um-sundurlidun-fjarfestinga-og-skulda-fagfjarfestasjoda.pdf>
- Spurningar og svör vegna skýrslunnar verður hægt að nálgast á heimasíðu
 - Skjalið er uppfært reglulega með nýjum spurningum og aðrar endurskoðaðar
 - Allar athugasemdir við skjalið sendist á fme@fme.is
- Skilgreiningar á tegundum fjárfestinga mun einnig koma á heimasíðu

Sundurliðun fjárfestinga fyrir fagfjárfestasjóði

Rekstraraðili:

Uppgjörsgdagsetning:

Fagfjárfestasjóður:

Fjárfestingar

Útgefandi		Fjármálagerningar		
Kennitala	Heiti	ISIN	(Kauphallar) Auðkenni	Tegund fjárfestingar
*	*			Select... *

Bæta við eign

Skráð/óskráð	Fjöldi eininga	Gengi	Gjaldmiðill	Gengi gjaldmiðils	Bókfært verð fjárfestingar	Vægi sjóðs	Athugasemd
Skráð	0	0	ISK	1	0	NaN	
Samtals:					0		

Skuldir

<i>Tegund skuldar</i>	<i>Bókfærð staða</i>
Select... *	*
Samtals:	
0	

Bæta við skuld

Skoða samantekt



Spurningar?