

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Finansinspektionen, Sverige, www.fi.se
ISSN 1102-7460



FFFS 2010:x

Utkom från trycket
den x månad 2010

Föreskrifter om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2007:5) om offentliggörande av information om kapitaltäckning och stora exponeringar

beslutade den X månad 20XX.

Finansinspektionen föreskriver¹ med stöd av 32 § 32 och 35 förordningen (2006:1533) om kapitaltäckning och stora exponeringar i fråga om Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2007:5) om offentliggörande av information om kapitaltäckning och stora exponeringar

dels att 4 kap. 2 § och 7 kap. 3 § ska ha följande lydelse,
dels att det i föreskriften ska införas en ny paragraf, 8 kap. 4 §.

4 kap.

2 § Företaget ska lämna information om

- beloppet för primärt kapital med separata upplysningar om alla poster och avdrag,
- beloppet för supplementärt kapital med separata upplysningar om alla poster och avdrag, och
- beloppet för den utvidgade kapitalbasen.

Information ska lämnas om hur summan av eventuella primärkapitaltillskott fördelas på de typer av primärkapitaltillskott som framgår av 7 kap. 16 a–c §§ kapitaltäckningsföreskrifterna. För varje typ av primärkapitaltillskott ska företagen även informera om hur stor del av beloppet som inkluderas i kapitalbasen med tillämpning av övergångsreglerna i FFFS 2010:XX.

Företaget ska lämna information om vid vilken nivå primärkapitaltillskottet, inklusive upplupna och inte betalda räntor, kan tas i anspråk för varje enskilt primärkapitaltillskott och vilken metod som enligt avtalet ska användas.

Information om de gjorda avdragen ska, för företag som beräknar riskvägt exponeringsbelopp enligt en IRK-metod, lämnas med separata upplysningar om förväntade förlustbelopp beräknade enligt kapitaltäckningsföreskrifterna.

¹ Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/111/EG av den 16 september 2009 om ändring av direktiven 2006/48/EG, 2006/49/EG och 2007/64/EG vad gäller banker anslutna till centrala kreditinstitut, vissa frågor som gäller kapitalbasen, stora exponeringar, tillsynsrutiner och krishantering (EUT L302, 17.11.2009 s. 97–119, Celex 32009L0111) och Kommissionens direktiv 2009/83/EG av den 27 juli 2009 om ändring av vissa bilagor till Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/48/EG med avseende på tekniska bestämmelser om riskhantering (EUT nr L 196 , 28.07.2009 s. 14–21, Celex 32009L0083).

Företaget ska även lämna information om den totala kapitalbasen, netto efter avdragsposter enligt gällande kapitaltäckningsreglering.

7 kap.

3 § Företaget ska även lämna en beskrivning av användningen av försäkring och andra former av risköverföring.

8 kap.

4 § Företaget ska lämna information om:

1. Det dagliga VaR-värdet per den sista dagen i rapporteringsperioden
2. Det högsta, lägsta och genomsnittliga dagliga VaR-värdet under rapporteringsperioden, och
3. Det dagliga VaR-värdet som institutets modell har genererat för portföljens positioner vid dagens slut och det resultat dessa positioner gett upphov till vid slutet av påföljande bankdag under rapporteringsperioden. Institutet ska analysera eventuella betydande överskridanden.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 31 december 2010.

MARTIN ANDERSSON

Camilla Edvardsson