

Finansinspektionens författningssamling

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



FFFS 2020:XX

Utkom från trycket
Ange datum

Föreskrifter

om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2019:22) om tillsynsrapportering för tjänstepensionsföretag;

beslutade den XX månad 2020.

Finansinspektionen föreskriver¹ med stöd av 5 kap. 2 och 4 §§ förordningen (2019:809) om tjänstepensionsföretag och 15 § förordningen (2001:100) om den officiella statistiken i fråga om Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2019:22) om tillsynsrapportering

dels att 6 kap. 1 § ska ha följande lydelse,

dels att det ska införas tre nya kapitel, 8–10 kap., av följande lydelse.

6 kap.

1 § I 9 kap. 22 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om att ett tjänstepensionsföretag ska rapportera resultatet av varje egen risk- och solvensbedömning till Finansinspektionen.

Rapporten ska lämnas till Finansinspektionen via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats. Den ska ha kommit in till myndigheten inom två veckor efter att bedömningen har gjorts.

8 kap. Rapportering av kvantitativa uppgifter för grupper

1 § I 16 kap. 14–18 §§ lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag och 12 kap. Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (2019:21) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om beräkning och rapportering av kapitalbas och kapitalkrav på gruppnivå.

2 § En sådan rapport som avses i 16 kap. 18 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag ska innehålla de uppgifter som framgår av *bilaga 8*.

Anvisningar till de uppgifter som ska lämnas finns i *bilaga 9*.

3 § Uppgifterna som avses i 2 § ska lämnas via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats.

4 § Rapporteringen ska gälla förhållandena den sista dagen i varje kalenderkvartal.

Om kvartalsvisa beräkningar enligt sektorsreglerna får bygga på skattningar, får samma skattningar användas i de rapporter som avser de tre första kalenderkvartalen.

¹ Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341 av den 14 december 2016 om verksamhet i och tillsyn över tjänstepensionsinstitut, i den ursprungliga lydelsen.

Uppgifterna ska ha kommit in till Finansinspektionen senast den 16 juni, den 15 september, den 16 december respektive den 19 maj.

9 kap. Rapportering av riskkoncentrationer och transaktioner inom en grupp

Rapportering vid fullständig grupptillsyn

1 § I 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om rapportering av väsentliga riskkoncentrationer och betydande transaktioner inom en grupp.

2 § En sådan rapport som avses i 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag ska för varje väsentlig riskkoncentration innehålla uppgifter om vilka företag inom gruppen som är exponerade mot risken och en beskrivning av riskkoncentrationen, dess tidsrymd och eventuellt återförsäkringsskydd.

Vid exponering mot enskilda motparter eller grupper av enskilda men sammanlänkade motparter, ska rapporten även innehålla

1. namn på motparten eller motparterna,
2. uppgifter om land för exponeringen, exponeringens valuta, eventuellt finansiellt instrument, exponeringens värde och förfalldatum, och
3. en beskrivning av eventuella villkor, garantier eller säkerheter.

3 § En sådan rapport som avses i 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag ska för varje betydande transaktion inom gruppen innehålla

1. namn på de företag inom gruppen som berörs,
2. uppgifter om transaktionens värde, valuta och tidpunkt eller tidsperiod, och
3. en beskrivning av typen av transaktion, syftet med den, eventuellt finansiellt instrument och relevanta villkor.

Om transaktionen är en derivattransaktion ska rapporten även innehålla en beskrivning av derivatet, underliggande tillgångar och det belopp som täcks eller exponeras genom derivatet.

Om transaktionen är en återförsäkring ska rapporten även innehålla uppgifter om typen av återförsäkring och högsta ersättningsbelopp från återförsäkrare.

4 § Rapporteringen av väsentliga riskkoncentrationer ska gälla förhållandena den 31 december. För betydande transaktioner inom en grupp ska den gälla transaktioner under räkenskapsåret. Uppgifterna ska ha kommit in till Finansinspektionen senast den 19 maj.

Det följer av lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag att en transaktion som har en mycket betydande omfattning ska rapporteras till Finansinspektionen snarast möjligt.

5 § Uppgifterna som avses i 2 och 3 §§ ska lämnas via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats.

Rapportering vid begränsad grupptillsyn

6 § I 16 kap. 27 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om rapportering till Finansinspektionen av vissa transaktioner som är betydande.

7 § För en rapport som avses i 16 kap. 27 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag gäller det som anges i 3–5 §§.

Det följer av lagen om tjänstepensionsföretag att en transaktion som har en mycket betydande omfattning ska rapporteras till Finansinspektionen snarast möjligt.

10 kap. Rapportering av egen risk- och solvensbedömning inom en grupp

1 § Av 16 kap. 31 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag följer att ett tjänstepensionsföretag som ansvarar för att kraven på företagsstyrning följs på gruppnivå ska rapportera resultatet av varje egen risk- och solvensbedömning till Finansinspektionen.

Rapporten ska lämnas till Finansinspektionen via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats. Den ska ha kommit in till myndigheten inom två veckor efter att bedömningen har gjorts.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 oktober 2020.

ERIK THEDÉEN

Joakim Ström