

## Yfirlit yfir skýrslur og gögn sem rekstrarfélögum verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða<sup>1</sup> ber að skila reglulega til Fjármálaeftirlitsins (FME) árið 2019

Heimasíða FME: [www.fme.is](http://www.fme.is)

Reglubundnar skýrslur til FME	Skýrsluform <sup>2</sup>	Tilvísun í lög / reglur	Uppgjörsgdagur	Skilaeindagi <sup>3</sup>	Nánar um skilatiðni og skiladaga
Ársreikningur rekstrarfélags verðbréfasjóða, verðbréfa- og fjárfestingarsjóða, endurskoðaður (ársreikningur og skýrsla stjórnar)	PDF form	49. gr. laga nr. 128/2011, 87. og 95. gr. laga nr. 161/2002, lög nr. 3/2006, reglur FME nr. 97/2004, um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða, með síðari breytingum ásamt reglum FME nr. 1060/2015 um ársreikninga verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.	31. des.	31. mars	Ársreikningi skal skila innan 10 daga frá undirritun en í síðasta lagi þremur mánuðum eftir lok reikningsárs, sbr. 95. gr. laga nr. 161/2002.
FINREP skýrsla vegna ársreiknings og árshlutareikninga	XBRL	87., 95. og 96. gr. laga nr. 161/2002 og reglur FME nr. 97/2004 um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða, með síðari breytingum	31. des. 30. júní	31. mars 31. ágúst	
Skýrsla endurskoðanda um endurskoðun ársreiknings	PDF form	90. gr. laga nr. 161/2002 og 13. gr. reglna FME nr. 532/2003 um endurskoðun fjármálafyrirtækja	31. des.	31. mars	Skýrslan skal send FME um leið og hún hefur verið kynnt stjórnendum.
Skýrsla um innra eftirlit	PDF form	4. mgr. 16. gr. laga nr. 161/2002 og eftir atvikum leiðbeinandi tilmæli FME nr. 3/2008 varðandi störf endurskoðunardeildar fjármálafyrirtækja	31. des.	31. mars	Árlegri skýrslu skal skilað um leið og hún liggur fyrir.
Árshlutareikningur	PDF form	49. gr. laga nr. 128/2011, 96. gr. laga nr. 161/2002, lög nr. 3/2006, reglur FME nr. 97/2004, um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða, með síðari breytingum og reglur FME nr. 1060/2015 um ársreikninga verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.	30. júní	31. ágúst	Skila skal hálfársuppgjöri um leið og það liggur fyrir en eigi síðar en 31. ágúst. Ársþriðjungs- eða ársfjórðungsuppgjör sem kunna að vera gerð óskast einnig send FME.
Sundurliðun fjárfestinga	Skýrsluform FME	50. gr. laga nr. 128/2011	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	31. jan. 30. apríl 31. júlí 31. okt.	Ársfjórðungslega og eigi síðar en 30 dögum frá lokum tímabilsins.
Skýrsla um afleiðuvíðskipti verðbréfa- og fjárfestingarsjóða	PDF, Word eða Excel form	45. gr. reglugerðar nr. 471/2014, um skipulagskröfur rekstrarfélaga verðbréfasjóða	31. des. 30. jún.	31. jan. 31. júlí	Skýrslunni skal skilað tvisvar á ári fyrir 6 mánuði í senn (1. jan – 30. júní og 1. júlí – 31. des).
COREP – OF (Eiginfjárskýrsla)	XBRL	84. gr. laga nr. 161/2002 og 3. gr. reglna FME nr. 215/2007 um eiginfjárkröfur og áhættugrunn fjármálafyrirtækja með síðari breytingum	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	11. feb 12. maí 11. ágúst 11. nóv.	

<sup>1</sup> Sbr. lög nr. 128/2011 um verðbréfasjóði, fjárfestingarsjóði og fagfjárfestingsjóði

<sup>2</sup> Skýrsluform FME eru á veffanginu [reportdelivery.fme.is](http://reportdelivery.fme.is)

<sup>3</sup> Skilaeindagi miðast við síðasta dag mánaðar nema annað sé tekið fram. Beri skilaeindaga upp á helgidag fellur hann á næsta virkan dag

<b>Reglubundnar skýrslur til FME</b>	<b>Skýrsluform <sup>2</sup></b>	<b>Tilvísun í lög / reglur</b>	<b>Uppgjörsdagur</b>	<b>Skila-eindagi <sup>3</sup></b>	<b>Nánar um skilatiðni og skiladaga</b>
Viðskipti rekstrarfélags verðbréfasjóða við tengda aðila	Skýrsluform FME	5. mgr. 107. gr. laga nr. 161/2002	31. des.	31. mars	
Skýrsla frá endurskoðanda um viðskipti fjármálafyrirtækis við venslaða aðila <b>2019 &gt; 50 ma. kr. skila</b> 2020 allir skila	PDF form	4. mgr. 54. gr. laga nr. 161/2002 og leiðbeinandi tilmæli FME nr. 1/2010 um efni reglna skv. 2. mgr. 54. gr. laga nr. 161/2002	31. des.	31. mars	Skýrslur ytri endurskoðanda skulu sendar árlega fyrir fjármálafyrirtæki þar sem niðurstaða efnahagsreiknings samstæðu er yfir 50 ma. kr. en annað hvert ár fyrir önnur fjármálafyrirtæki.
Yfirlit yfir hluthafa sem eiga virkan eignarhlut í fjármálafyrirtækinu og yfirlit yfir hlutafjáreign hvers þeirra	PDF, Word eða excel form	2. mgr. 48. gr. laga nr. 161/2002	31. des.	31. mars	
Uppfærðar útboðslýsingar og lykilupplýsingar	PDF eða Word form	51. og 57. gr. laga nr. 128/2011 og 27. gr. reglugerðar nr. 1166/2013		31. des.	Uppfærðri útboðslýsingu og lykilupplýsingum skal skilað eigi sjaldnar en árlega, í síðasta lagi þann 31. des. ár hvert.
Úttekt óháðs aðila/innri endurskoðanda á upplýsingakerfum	PDF form	Leiðb. tilm. nr. 2/2014 og almenn ákvæði um skyldur og heimildir FME í lögum nr. 87/1998	31. des.	30. apríl	Skýrslu óháðs aðila um úttekt á upplýsingatæknikerfum skal skilað til FME eigi síðar en 30. apríl ár hvert. Þeir aðilar sem fengu flokkunina „meðalfloknir“ og „flóknir“ skulu skila úttektinni. Um valkvæð skil er að ræða hjá öðrum aðilum.
Skýrslur eftirlitseininga um kaupaukakerfi	PDF form	57. gr. a laga nr. 161/2002 og reglur nr. 388/2016.	31. des.	31. maí	Einungis rekstrarfélög með kaupaukakerfi skila þessum skýrslum.