

Yfirlit yfir skýrslur og gögn sem verðbréfafyrirtækjum ¹ ber að skila reglulega til Fjármálaeftirlitsins (FME) árið 2019

Heimasíða FME: www.fme.is

Reglubundnar skýrslur til FME	Skýrsluform ²	Tilvísun í lög / reglur	DPM útgáfa	Uppgjörsdags.	Skilaeindagi ³	Nánar um skilatiðni og skiladaga
Ársreikningur, endurskoðaður (ársreikningur og skýrsla stjórnar)	PDF form	87. og 95. gr. laga nr. 161/2002, lög nr. 3/2006 og reglur FME nr. 102/2004 um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana.		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.
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	Skýrslunni skal skilað til 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 nr. 3/2008 um störf endurskoðunardeildar fjármálafyrirtækis.		31. des.	31. mars	Árlegri skýrslu skal skilað um leið og hún liggur fyrir.
Árshlutareikningur	PDF form	96. gr. laga nr. 161/2002, lög nr. 3/2006 og reglur FME nr. 102/2004 um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana.		30. júní	31. ágúst	Verðbréfafyrirtæki skal skila árshlutauppgjöri eigi síðar en tveimur mánuðum eftir uppgjörsdag, sbr. 2. mgr. 16. gr. reglna nr. 102/2004.
FINREP skýrsla-vegna ársreiknings og árshlutareikninga	XBRL	87. og 96. gr. laga nr. 161/2002 og reglur FME nr. 102/2004 um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana.	2.8 2.8	31. des. 30. júní	31. mars 31. ágúst	Þessar skiladagsetningar eiga almennt við um verðbréfafyrirtæki, önnur en samstæður og þau sem gera upp skv. IFRS.
FINREP skýrsla-vegna ársreiknings og árshlutareikninga (samstæður og félög sem gera upp skv. IFRS)	XBRL	87. og 96. gr. laga nr. 161/2002 og reglur FME nr. 102/2004 um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana	2.8 2.8 2.8 2.8	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	11. feb. 12. maí 11. ágú. 11. nóv.	ATH! Þessar skiladagsetningar eiga við samstæður (og ber þá að skila skýrslum vegna móðurfélags og samstæðu) og félög sem gera upp skv. IFRS.

¹ Verðbréfafyrirtæki, sbr. 5. tölul. 1. mgr. 4. gr. laga nr. 161/2002.

² Skýrsluform FME eru á veffanginu reportdelivery.fme.is. XBRL gögnum er skilað í vefþjónustu

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

Reglubundnar skýrslur til FME	Skýrsluform ²	Tilvísun í lög / reglur	DPM útgáfa	Uppgjörsdags.	Skiladagur ³	Nánar um skilatiðni og skiladaga
Kvaðir á eignum FINREP (Asset Encumbrance)	XBRL	Almenn ákvæði um skyldur og heimildir FME í lögum nr. 87/1998 og lögum nr. 161/2002.	2.8 2.8	30. júní 30. sept.	11. ágú. 11. nóv.	PART A: Ársfjórðungsskil (Q1+Q2+Q3+Q4) PART B: Ársfjórðungsskil með þröskuldum (Q1+Q2+Q3+Q4) PART C: Árleg skil með þröskuldum (Q4) PART D: Ársfjórðungsskil, einungis hjá útgefendum sértryggra skuldabréfa (Q1+Q2+Q3+Q4) PART E: Hálfárskil með þröskuldum (Q2+Q4) Verðbréfafyrirtæki sem bera takmarkaðar starfsskyldur skv. 4. mgr. 25. gr. laga nr. 161/2002 eru undanþegin skilum skýrslu um kvaðir á eignum.
COREP - OF (Eiginfjárskýrsla)	XBRL	84. gr. laga nr. 161/2002.	2.8 2.8 2.8 2.8	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	11. feb. 12. maí 11. ágú. 11. nóv.	
COREP – LR (Vogunarhlutfall)	XBRL	30. gr. a og 84. gr. laga nr. 161/2002.	2.8 2.8 2.8 2.8	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	11. feb. 12. maí 11. ágú. 11. nóv.	ATH! Verðbréfafyrirtæki sem bera takmarkaðar starfsskyldur skv. 4. mgr. 25. gr. laga nr. 161/2002 eru undanþegin skilum tafna vegna vogunarhlutfalls.
Stórar áhættuskuldbindingar	XBRL	30. gr. laga nr. 161/2002.	2.8 2.8 2.8 2.8	31. des. 31. mars 30. júní 30. sept.	11. feb. 12. maí 11. ágú. 11. nóv.	Verðbréfafyrirtæki sem ekki hafa starfsheimildir skv. c- og f-liðum 1. mgr. 25. gr. laga nr. 161/2002 og verðbréfafyrirtæki sem bera takmarkaðar starfsskyldur skv. 4. mgr. 25. gr. laga nr. 161/2002 eru undanþegin skilum skýrslu um stórar áhættuskuldbindingar.
Viðskipti fjármálafyrirtækis 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 2019 > 50 ma. kr. skila 2020 allir skila	PDF form	2. mgr. 54. gr. laga nr. 161/2002, enn fremur leiðbeinandi tilmæli nr. 1/2010, um efni reglna skv. 2. mgr. 54. gr. laga nr. 161/2002		31. des.	31. mars	Skýrsla ytri endurskoðanda skal send Fjármálaeftirlitinu árlega fyrir fjármálafyrirtæki þar sem niðurstaða efnahagsreiknings samstæðu er yfir 50 ma.kr. en annað hvert ár fyrir önnur fjármálafyrirtæki.

Reglubundnar skýrslur til FME	Skýrsluform ²	Tilvísun í lög / reglur	DPM útgáfa	Uppgjörsdags.	Skila-eindagi ³	Nánar um skilatiðni og skiladaga
Yfirlit yfir hluthafa sem eiga virkan eignarhlut í fjármálafyrirtækinu og yfirlit yfir hlutafjareign hvers þeirra. Sama á við um eigendur stofnfjár.	PDF, Word eða Excel form	2. mgr. 48. gr. laga nr. 161/2002		31. des.	31. mars	
ICAAP (Internal Capital Adequacy Assessment Process) Innramatsskýrsla fjármálafyrirtækis fyrir eiginfjárbörf.	PDF eða Word form	17., 79. og 84. gr. laga nr. 161/2002.				Skiladagsetningar ákveðnar af FME og tilkynning send til viðkomandi eftirlitsaðila.
Endurbótaáætlun	PDF, Word og Excel form	Endurbótaáætlun, sbr. IX. kafla A laga nr. 161/2002				ATH! Krafan nær aðeins til verðbréfafyrirtækja sem er skylt að vera með stofnframlag skv. 2. mgr. 14. gr. a laga nr. 161/2002, þ.e. jafnvirði 730 þús. EUR eða meira.
Úttekt óháðs aðila/innri endurskoðanda á upplýsingakerfum.	PDF form	Leiðbeinandi tilmæli 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 „meðalflóknir“ og „flóknir“ skulu skila úttektinni.
Skýrslur eftirlitseininga um kaupaukakerfi.	PDF form	57. gr. a laga nr. 161/2002 og reglur nr. 388/2016.		31. des.	31. maí	Einungis verðbréfafyrirtæki með kaupaukakerfi skila þessum skýrslum.