

Finansinspektionens författningssamling

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



Finansinspektionens föreskrifter om övervakning av emittenters regelbundna finansiella information;

FFFS 2018:XX

Utkom från trycket
Ange datum

beslutade den XX månad 2018.

Finansinspektionen föreskriver¹ följande med stöd av 6 kap. 1 § X–X förordningen (2007:572) om värdepappersmarknaden.

Tillämpningsområde och definitioner

1 § I dessa föreskrifter finns bestämmelser om den övervakning av regelbunden finansiell information som ett organ med representativa företrädare på redovisningsområdet utför (ett *övervakningsorgan*).

Föreskrifterna gäller för ett sådant övervakningsorgan till vilket uppgiften att övervaka emittenters regelbundna finansiella information har överlämnats enligt 16 kap. 12 § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden.

2 § De termer och uttryck som används i dessa föreskrifter har samma betydelse som i 1 kap. 5 § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden.

Organisation

3 § Ett övervakningsorgan ska ha fastställda stadgar och en arbetsordning för sin verksamhet.

Organet ska i god tid innan sådana dokument beslutas lämna Finansinspektionen utkast till dokumenten.

Organet ska regelbundet se över, och om det behövs uppdatera, stadgarna och arbetsordningen samt i god tid informera Finansinspektionen om förslag till ändringar.

4 § Ett övervakningsorgan ska i god tid innan en ledamot utses i organet informera Finansinspektionen.

Dokumentation

5 § Ett övervakningsorgan ska ha fastställda och dokumenterade rutiner för sin övervakning.

¹ Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG av den 15 december 2004 om harmonisering av insynskraven angående upplysningar om emittenter vars värdepapper är upptagna till handel på en reglerad marknad och om ändring av direktiv 2001/34/EG, i lydelsen enligt Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/50/EU.

Organet ska i god tid innan rutinerna beslutas lämna Finansinspektionen utkast till dem.

Organet ska regelbundet se över, och om det behövs uppdatera, rutinerna samt i god tid informera Finansinspektionen om förslag till ändringar.

6 § Ett övervakningsorgan ska åtminstone dokumentera urvalet av de emittenter vars regelbundna finansiella information organet granskar, hur urvalet går till samt vilken population som organet hämtar urvalet ifrån. Organet ska även dokumentera de åtgärder som det genomför i en granskning.

7 § Ett övervakningsorgan ska ha ett diarium där det löpande registrerar sina ärenden och de handlingar som hör till dessa.

Diariet och handlingarna ska förvaras i ordnat skick och på ett betryggande och överskådligt sätt i tio år.

Övervakning

8 § Ett övervakningsorgans urval av emittenter vid granskningen ska vara tillräckligt stort för att övervakningen ska bidra till att upprätthålla förtroendet på värdepappersmarknaden. Organet ska granska varje emittents regelbundna finansiella information med lämpliga tidsintervall.

9 § Ett övervakningsorgan ska granska en viss emittents regelbundna finansiella information om Finansinspektionen skriftligen begär det.

10 § Ett övervakningsorgan ska utföra en granskning skyndsamt.

Organet ska informera en emittent vars regelbundna finansiella information är föremål för granskning. Informationen ska innehålla en upplysning om att ärendet kommer att överlämnas till Finansinspektionen om emittenten inte samarbetar.

11 § Ett övervakningsorgan ska följa tillämpliga författningar som reglerar övervakningen.

Organet ska i sin verksamhet med alla tillgängliga medel följa Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens (Esma) riktlinjer och rekommendationer som rör övervakningsorganets verksamhet.

Organet ska när den bedriver övervakningen beakta utvecklingen inom samarbetet inom Europeiska unionen.

12 § Om en emittent inte samarbetar med ett övervakningsorgan ska organet avsluta granskningen av emittenten och överlämna ärendet till Finansinspektionen. Organet ska samtidigt meddela emittenten att ärendet har överlämnats till Finansinspektionen.

Åtgärder vid överträdelser

13 § Ett övervakningsorgan som vid sin granskning konstaterar att en emittent inte har upprättat sin finansiella information enligt gällande bestämmelser, ska, om inte annat framgår av andra stycket, snarast och inte senare än en arbetsdag efter att en överträdelse har konstaterats, informera Finansinspektionen om sin bedömning samt överlämna all diarieförd dokumentation i ärendet till myndigheten.

Om organet bedömer att överträdelsen är ringa, ska det i stället skriftligen uppmana emittenten

- att i dess framtida finansiella information rätta till de felaktigheter som organet har observerat, eller
- att offentliggöra en särskild rättelse.

Organet ska samtidigt skriftligen informera emittenten om att ärendet kommer att överlämnas till Finansinspektionen för bedömning om emittenten inte följer uppmaningen. Organet ska skicka en kopia av uppmaningen till Finansinspektionen.

Om emittenten inte följer organets beslut ska ärendet snarast överlämnas till Finansinspektionen.

14 § Ett övervakningsorgan ska på sin webbplats löpande offentliggöra sina beslut om åtgärder enligt 13 § andra stycket.

Europeiskt samarbete

15 § Ett övervakningsorgan ska aktivt delta i det europeiska erfarenhetsutbytet och bidra till en enhetlig tillämpning av internationella redovisningsstandarder och en enhetlig tillsyn, såväl i Sverige som inom EES.

16 § Ett övervakningsorgan ska samråda med Finansinspektionen i syfte att nå en gemensam ståndpunkt i frågor som uppstår inom det europeiska samarbetet.

Första stycket tillämpas inte på svenska ärenden då organet eller Finansinspektionen självständigt ska fatta beslut. I sådana fall ska endast information om besluten utbytas mellan organet och Finansinspektionen.

Informationsutbyte

17 § Ett övervakningsorgan och Finansinspektionen ska mötas en gång varje kvartal för att utbyta information.

Organet ska i god tid kalla Finansinspektionen till de kvartalsvisa mötena och samtidigt lämna en dagordning. Organet ska ge Finansinspektionen möjlighet att tillföra punkter på dagordningen.

Organet ska föra protokoll vid dessa möten. Organet ska ge Finansinspektionen möjlighet att justera protokollet.

18 § Ett övervakningsorgan och Finansinspektionen ska även hålla möte för att utbyta information om någon av dem begär det.

Rapportering

19 § Ett övervakningsorgan ska varje år senast den 1 mars lämna en rapport till Finansinspektionen om föregående års övervakning.

Rapporten ska åtminstone innehålla information om övervakningen och resultatet av granskningarna samt uppgifter om hur organet har arbetat för att följa de krav som

Remissexemplar 2018-06-21

FFFS 2018:XX

ställs på övervakningen i dessa föreskrifter och andra tillämpliga författningar samt i Esmas riktlinjer och rekommendationer.

20 § Ett övervakningsorgan ska på skriftlig begäran från Finansinspektionen, lämna över diarieförd dokumentation om övervakningen till myndigheten.

21 § Ett övervakningsorgan ska varje år offentliggöra en rapport om föregående års övervakning. Rapporten ska åtminstone innehålla information om övervakningen och resultatet av granskningarna.

Övervakningsorganet ska offentliggöra rapporten genom att publicera den på sin webbplats.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2019 och tillämpas på regelbunden finansiell information som offentliggörs efter ikraftträdandet.

ERIK THEDÉEN

Nanny Hiort