

Vaihtoehtorahastojen hoitajia (AIFM) koskeva viranomaisraportointi

Informaatiotilaisuus valvottaville 17.6.2013



	Aihe	Esiintyjä
8.45	Kahvitarjoilu	
9.00	Tilaisuuden avaus	Paula Launiainen, toimistopäällikkö
9.05	Säätelytausta ja raportoinnin tavoitteet	Liisa Rajala, markkina- valvoja
	Raportointivelvollisuus	Liisa Rajala, markkina- valvoja
	Raportoinnin sisältö ja tekniikka	Hermann Teräväinen, markkina- valvoja
	Jakelu-palvelu	Päivi Rissanen, suunnittelija
	Valvottavien muu raportointi Finanssivalvonnalle	Per Rostedt, analyytikko



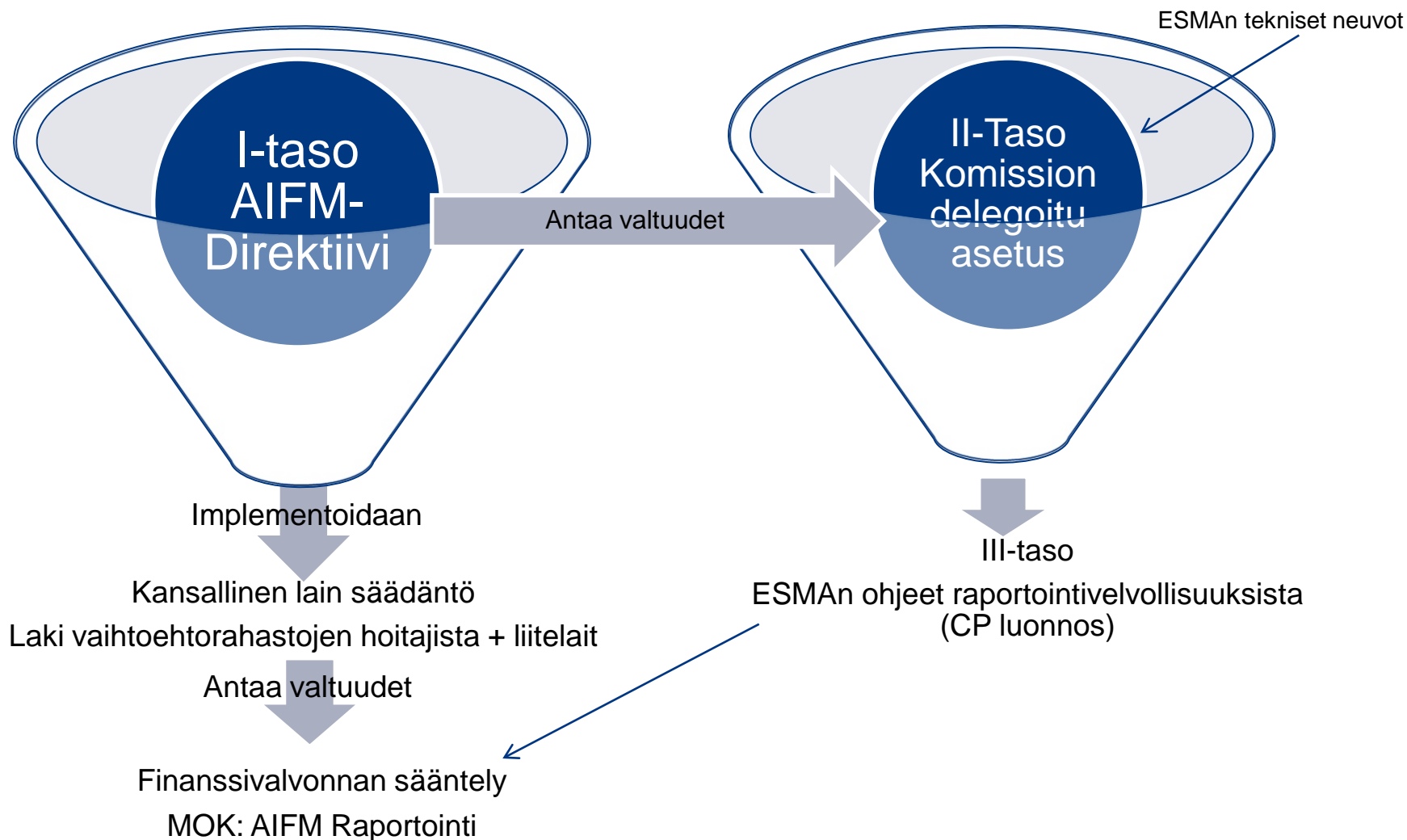
- Tilaisuuden jälkeen osallistujilla on
 - Kuva vaihtoehtorahastojen hoitajien (AIFM) säännöllistä raportointia koskevasta sääntelystä
 - Käsitys tiedoista, joita toimitetaan (= yhtiöissä kerättävä)
 - Yleiskuva Finanssivalvonnan Jakelu-palvelusta ja muista valvottavien raportointivelvollisuuksista
- Emme käsittele AIFMD:n soveltamisalaa/toimilupa-kysymyksiä tai rajan yli toimintaa
 - Ks. aiempien AIFM-infotilaisuuksien (27.9. ja 1.10.2012 sekä 4.6. ja 6.6.2013) materiaali Finanssivalvonnan verkkopalvelusta Sääntely/Sääntelyhankkeet/AIFM-hanke -osiossa
- Sanastoa:
 - AIFM = Alternative Investment Fund Manager (vaihtoehtorahaston hoitaja)
 - AIF = Alternative Investment Fund (vaihtoehtorahasto)
 - AIFMD = direktiivi vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajista
 - ESMA = European Securities Markets Authority, Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen

Sääntelytausta ja raportoinnin tavoitteet

Liisa Rajala



- Sääntelyn antaminen sai vauhtia vuosien 2007–2008 finanssikriisistä
- Pyrkimyksenä saattaa kaikki merkittävät rahastomarkkinatoimijat sääntelyn ja valvonnan piiriin
- IOSCO:n hedgerahastoihin kohdistamat raportointivaatimukset systeemiriskin monitoroimiseksi (Systemic Risk Data Requirements for Hedge funds, 2010 ja 2012)
- Järjestelmäriskin tehokas valvonta
 - rahoitusjärjestelmän vakauden ja eheyden tai pitkän aikavälin kestävän kasvun edistämiseksi
- Mikrotason valvonta
- Avoimuus sijoittajiin ja valvojaan nähden vaihtoehtoiseen sijoitusrahastoon liittyvien riskien arvioimiseksi ja markkinahäiriöiden ennaltaehkäisemiseksi





- Direktiivi vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajista 2011/61/EU (8.6.2011)
 - Artikla 3 kohta 3(d) rekisteröityvän AIFM:n raportointivelvollisuus:
” toimitettava säännöllisesti kotijäsenvaltionsa toimivaltaisille viranomaisille tiedot tärkeimmistä välineistä, joilla ne käyvät kauppaa, sekä hoitamiensa vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen tärkeimmistä sijoituskohteista ja merkittävimmistä riskikeskittymistä, jotta toimivaltaiset viranomaiset voivat tehokkaasti valvoa järjestelmäriskejä”
 - Artikla 19 Arvonmääritys
 - Artikla 24 toimiluvallisen AIFM:n raportointivelvollisuus:
Kohta (1) raportoitava:
 - Tiedot tärkeimmistä välineistä, joilla se käy kauppaa, markkinoista, joiden jäsen se on tai joilla se käy aktiivisesti kauppaa, sekä kunkin hoitamansa AIF:n tärkeimmistä sijoituskohteista ja merkittävimmistä riskikeskittymistäKohta (2) toimitettava kustakin unionissa hoitamastaan/markkinoimastaan AIF:sta tiedot:
 - %-osuus varoista, joihin sovelletaan heikon maksuvalmiuden vuoksi erityisjärjestelyjä
 - Järjestelyt maksuvalmiuden hallitsemiseksi
 - Riskiprofiili ja riskienhallintajärjestelmät (markkina-, maksuvalmius-, vastapuoli- ja muut riskit)
 - Tärkeimmät varojen luokat
 - Stressitestien tulokset (sijoituspositioiden ja maksuvalmiusriskin hallinta)Kohta (4) Jos AIFM hoitaa yhtä tai useampaa merkittävässä määrin vivutusta käyttävää AIF:a, kunkin hoitamansa AIF:n osalta:
 - Vivutuksen kokonaismäärä
 - Vivutuksen jakautuminen rahan tai arvopaperien lainaamiseen perustuvan ja rahoitusjohdannaisiin sisältyvän vivutuksen kesken
 - Missä määrin varoja on käytetty uudelleen vivutusjärjestelyissä
 - viisi suurinta lainarahan tai lainattujen arvopaperien lähdettä ja lähteestä saadun vivutuksen määrä



- Komission delegoitu asetus (19.12.2012 Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2011/61/EU täydentämisestä poikkeuksien, yleisten toimintaedellytysten, säilytysyhteisöjen, vivutuksen, avoimuuden ja valvonnan osalta)
 - Taustalla ESMA:n tekniset neuvot ja laaja sidosryhmätyö (11.11.2011)
 - Artikla 2: Hoidettujen varojen laskenta
 - Artikla 4: Rajan (toimilupavelvollisuus) tilapäinen ylittyminen
 - Artikla 8: AIF:n position laskennassa käytettävä sijoitusasteeseen perustuva menetelmä
 - Artikla 10: Johdannaisinstrumenttien muuntomenetelmät
 - Artikla 110: Valvojalle annettavien tietojen sisältö, muoto ja aikaväli
 - Artikla 111: Merkittävässä määrin vivuttamisen rajat (sijoitusasteen mittaamenetelmän mukaan laskettu positio on 3 x nettoarvo)
 - Liite IV: Proformaraportointitaulukot



ESMA: Guideline on reporting obligations under Article 3 and 24 of the AIFMD – konsultaatiopaperi 24.5.2013

Tavoite:

- Standardoidut menettelytavat helpottavat raportointivelvollisuuden noudattamista ja eri jäsenmaiden välistä tietojen vaihtoa sekä mahdollistavat tietojen vertailtavuuden
- Konsultaation kommentit ESMA:lle 1.7.2013 mennessä
- Annetaan syksyllä 2013, voimaan 2 kuukauden kuluessa käännöksestä
- Keskeiset kysymykset toimijoille:
 - Raportointiperiodi – kalenterivuosi vai AIFM:n tilikausi
 - Erikoistapaukset – sateenvarjorahasto ja master-feeder-rakenteet
 - Lisätietovaatimuksia esim. rahaston strategiaan, sijoitusten maantieteelliseen jakaumaan, keskeisiin sijoituskohteisiin ja AIF:n riskiprofiilia kuvaaviin tunnuslukuihin liittyen (esim. markkinariskin laskeminen VaR:n avulla)



■ Laki vaihtoehtorahastojen hoitajista – **luonnos!**

– 7 luku 3 § Raportointi

Vaihtoehtorahastojen hoitajan on säännöllisesti raportoitava Finanssivalvonnalle riittävät tiedot jokaisen hoitamansa vaihtoehtorahaston:

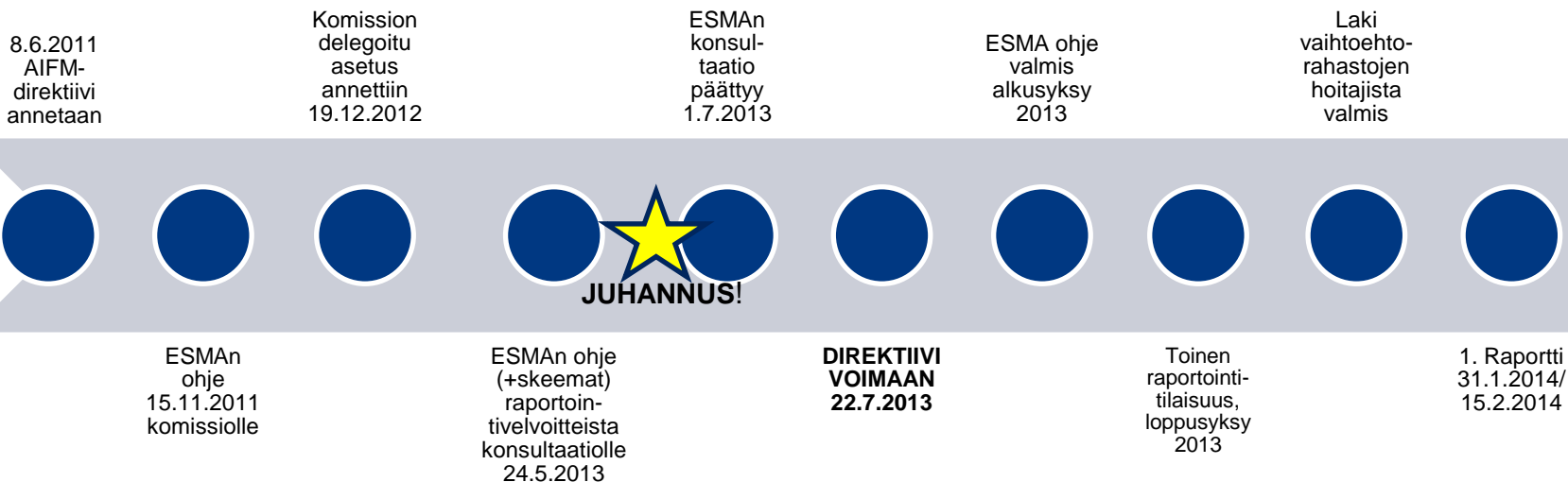
1. markkinoista, joiden osapuoli se on tai joilla se käy aktiivisesti kauppaa;
2. rahoitusvälineistä tai muista kaupankäynnin kohteista, joilla se käy kauppaa;
3. tärkeimmistä sijoituskohteista;
4. merkittävimmistä riskikeskittymistä;
5. vaihtoehtorahastojen vivutuksesta;
6. muista järjestelmäriskin kannalta olennaisista tekijöistä;
7. valvonnan kannalta tarpeelliset asiakirjat.

– 17 luku 3 § Tiedonantovelvollisuus merkittävässä määrin vivutusta käytettäessä

■ Finanssivalvonnan MOK (pääasiassa viittausta ESMA:n ohjeisiin)

■ FivaL: seuraamukset raportoinnin noudattamattomuudesta – rikemaksu

Aikatauluarvio



Kansallinen erityinen siirtymävaihe
(22.7.2013 alkaen lain voimaantuloon)



- Kansallinen erityinen siirtymävaihe (22.7.2013 alkaen lain voimaantuloon) – sovelletaan voimassaolevaa nykyistä kansallista sääntelyä
- 2-tason sääntely suoraan sovellettavaa, mutta
 - Toimilupa haettava 22.7.2014 mennessä, rekisteröinti heti kansallisen lain voimaantulosta
 - Ennen toimilupaa/rekisteröitymistä Finanssivalvonnalla ei ”keppiä eikä porkkanaa”
 - ESMA ja Komissio: 22.7.2013 lähtien toimijoiden ryhdyttävä järjestämään toimintaansa parhaan kykynsä mukaan (best effort basis)
- Nykyinen SIRA-raportointi (kuukausittainen sijoitusrahastojen tasetiedonkeruu, jonka käytännön toteutuksesta vastaa Suomen Pankki) jatkuu normaalisti – erikoissijoitusrahastoilla ns. tuplaraportointi

Raportointivelvollisuus

Liisa Rajala

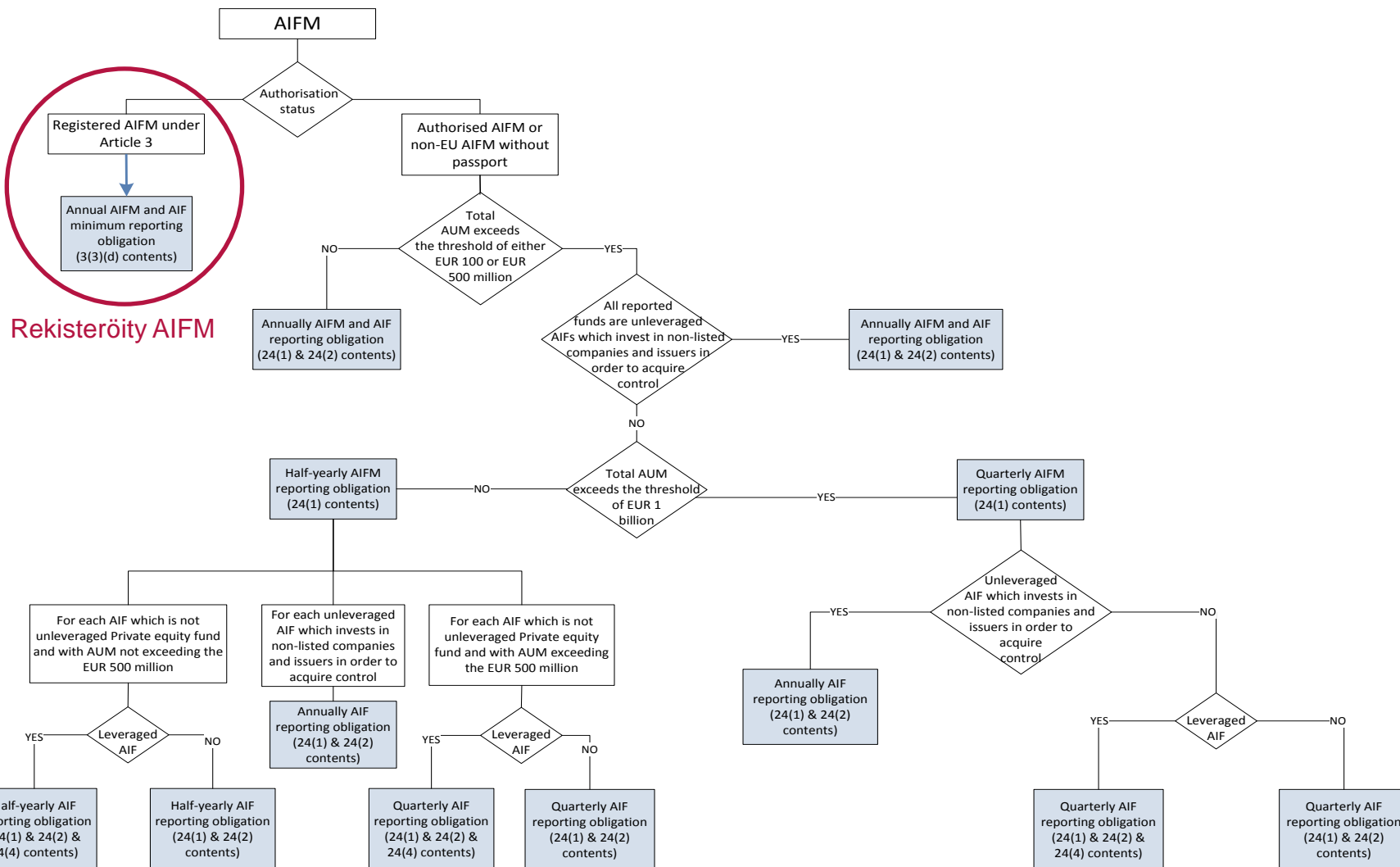




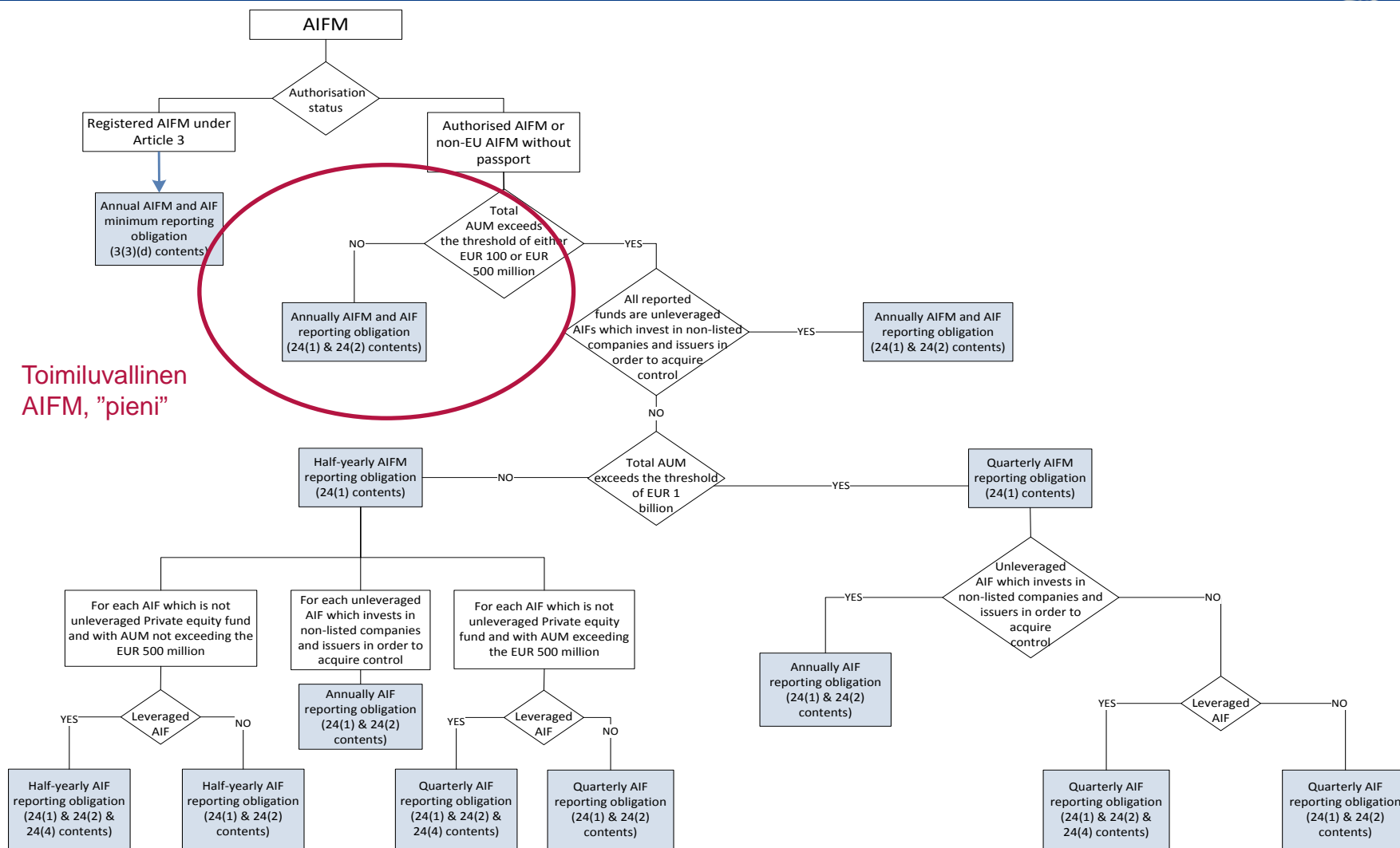
Vaihtoehtorahastojen hoitaja on velvollinen raportoimaan kotivaltionsa viranomaiselle kaikkien hoitamiensa vaihtoehtorahastojen tiedot (ei merkitystä markkinoidaanko ammattimaisille vai ei-ammattimaisille asiakkaille)

- Kuka raportoi?
 - AIFM (yhtiö- ja rahastotasolla)
 - Jos ei yhtään AIF:ia, ei tarvetta raportoida
 - AIFM:n markkinoiman, mutta toisen AIFM:n hoitaman AIF:n tietoja ei raportoida, ellei AIF ole sijoittautunut EU:n ulkopuolelle (tuplara raportoinnin välttäminen)
- Raportointitiheyden määrää
 - Hoidettavien varojen määrä (toimijoilla velvollisuus seurata hallinnoitavien varojen määrää jatkuvasti)
 - Vivuttaminen
 - Sijoituskohteet erityistapauksissa – listaamattomat yritykset

Raportointifrekvenssi ja tietosisältö

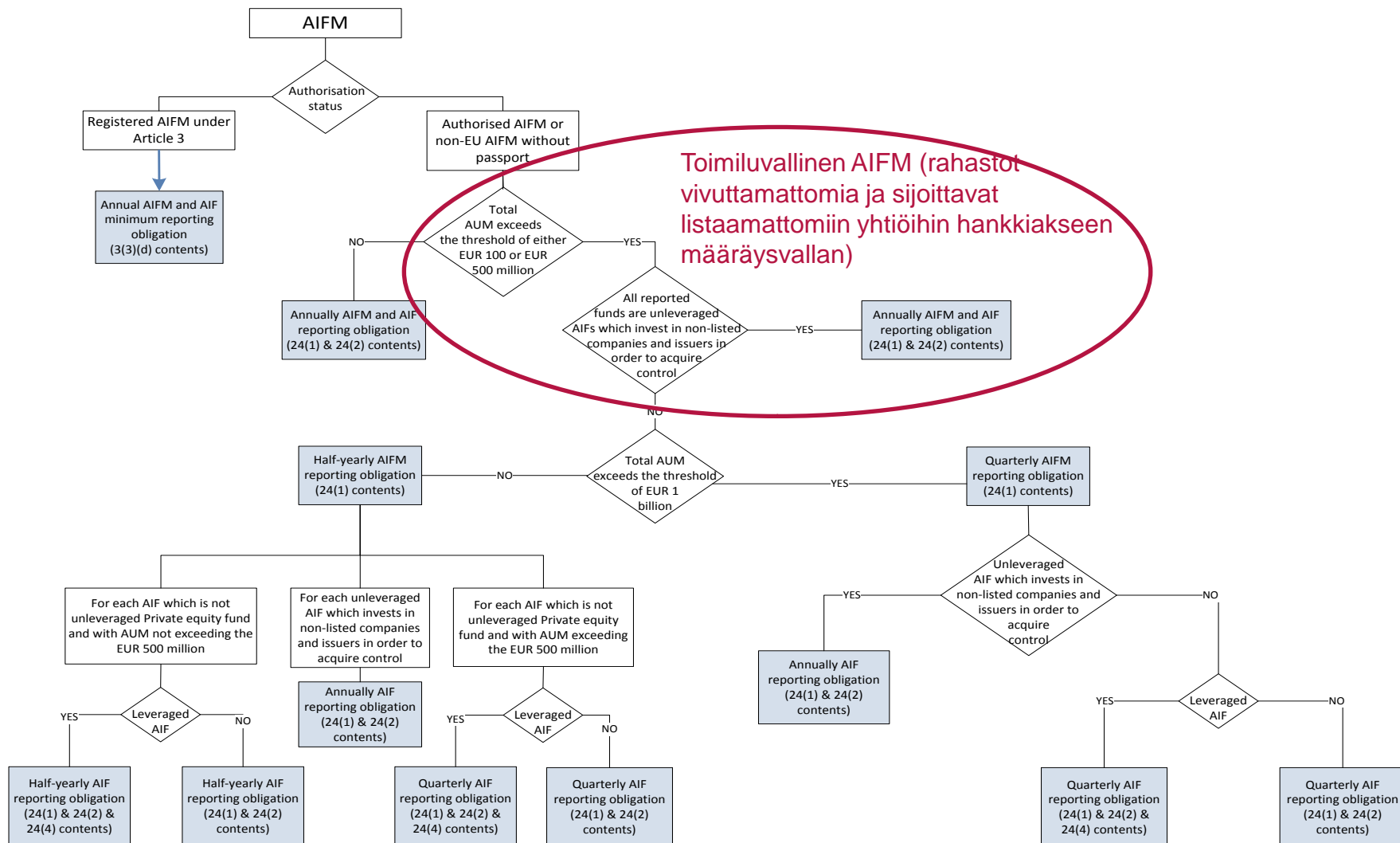


Raportointifrekvenssi ja tietosisältö

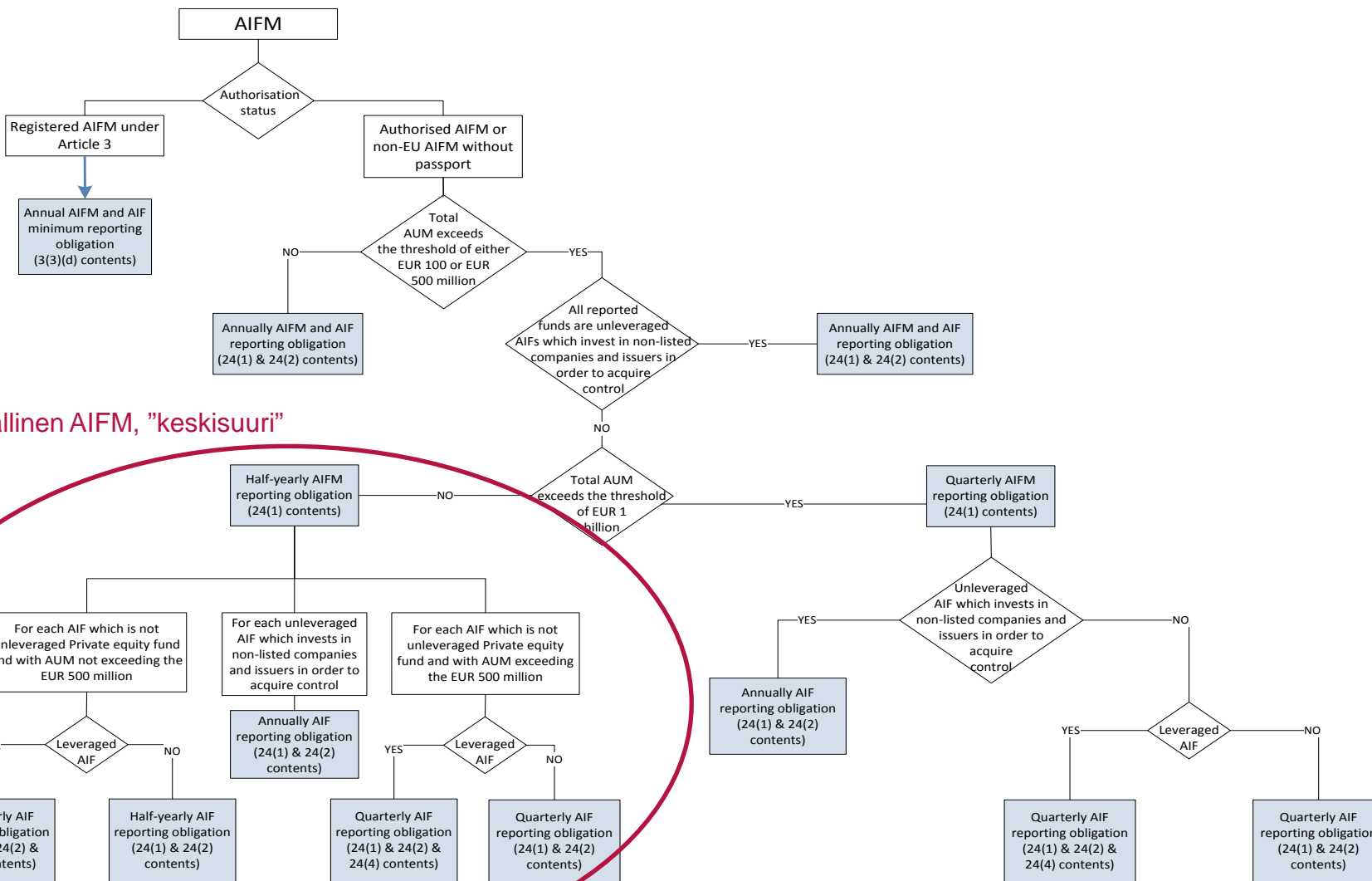


Toimiluvallinen AIFM, "pieni"

Raportointifrekvenssi ja tietosisältö

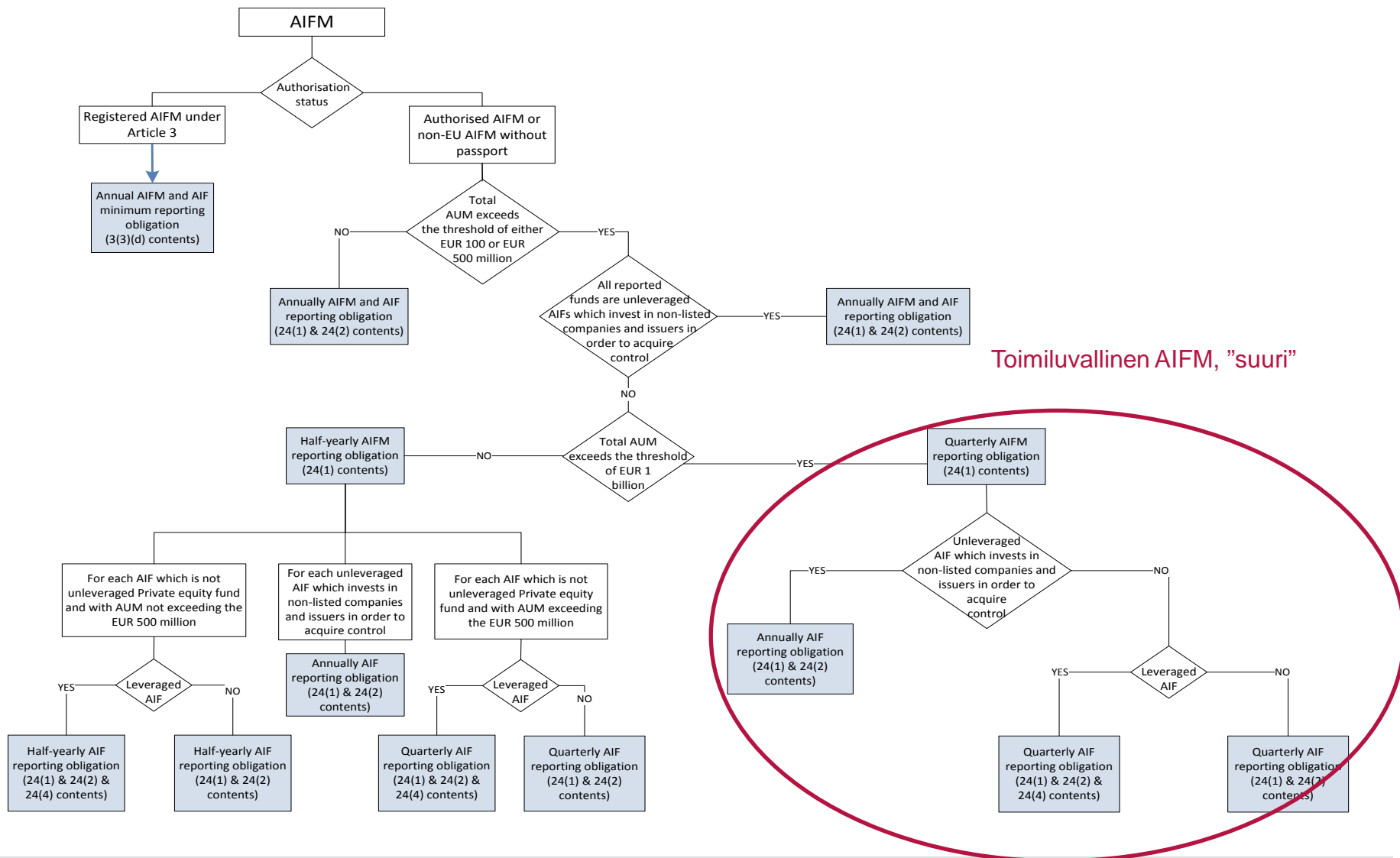


Raportointifrekvenssi ja tietosisältö



Toimiluvallinen AIFM, "keskisuuri"

Raportointifrekvenssi ja tietosisältö



Raportoinnin sisältö ja tekniikka

Hermann Teräväinen





- **Huomautus:** perustuu konsultaatiolla olevaan ohjeistukseen (ESMA CP)
- Raportointiperiodit määräytyvät kalenterivuoden mukaan
 - Kantatiedot: last business day of the period
 - Liikevaihtotiedot: raportointifrekvenssin mukaisesti (poikkeuksena raportointivelvollisuuden muutostilanteet)
- Raportit toimitettava Finanssivalvonnalle raportointiperiodin päättymistä seuraavan kuukauden kuluessa [rahasto-osuusrahastojen (fund of funds) osalta +15 kalenteripäivää]
 - Ensimmäinen raportointi 31.1.2014 (15.2.2014) mennessä poikkeuksellisesti periodilta 23.7.2013–31.12.2013
 - Raportointivelvollisuuden laiminlyönnit sanktioitua
- Raportointi on standardoitua (ei poikkeuksia)
 - ESMAn edellyttämät tiedot XML-skeemojen mukaisessa formaatissa
 - Koodilistat
 - Validoinnit
- Toimitettava kahdenlaisia tiedostoja
 - AIFM-tiedosto
 - Perustietoja vaihtoehtorahaston hoitajasta (AIFM)
 - AIFM:n hoitamien rahastojen (AIF) pohjalta laskettua aggregaattitietoa AIFM:n perusvaluutan määräisenä
 - AIF-tiedosto(t)
 - Tietoja AIFM:n hoitamista ja/tai EU-alueella markkinoimista rahastoista
 - Tiedot rahastokohtaisesti (osuussarjojen tiedot aggregoituina)
 - Tiedot rahaston perusvaluutan määräisenä (suurin osuussarja määrää perusvaluutan, mikäli rahastolla eri valuutanmääräisiä osuussarjoja)
 - Raportoitavan tietosisällön laajuus voi vaihdella rahastoittain



- Finanssivalvonta antaa jokaiselle AIFM:lle ja AIF:lle kansallisen yksilöintitunnuksen, jota käytettävä raportoinnissa periodista toiseen
- Raportoitavat tiedot muodostavat kokonaisuuksia → edellyttää raportoilta mm. tietojen summausta ja luokittelua
 - Esim. Item 12: Geographical focus → luokiteltava rahaston sijoituskohteet tietyn maantieteellisen jaon mukaan ja ilmoitettava sijoitusten suhteellinen osuus sekä rahaston NAV:sta että AUM:sta
- Raportointivelvollisuuden muutostilanteet
 - Raportointivelvollisuuden hallinta edellyttää raportoilta ennakoilmoitusta Finanssivalvonnalle, jos AIFM:n tai AIF:n raportointivelvollisuus(luokka) muuttuu
 - Muutostilanteiden aiheuttama raportoinnin erityisohjeistus konsultaatiopaperissa
 - 7 erilaista muutostilannetta (esim. rekisteröityneestä AIFM:sta → toimiluvalliseksi neljännesvuosittain raportoivaksi AIFM:ksi)
- Raportointivelvollisuutta ei ole, mikäli AIFM:lla ei ole vielä toiminnassa olevia rahastoja



- Raportoijat luokittelevat itse rahastonsa pääasiallisen AIF-tyypin mukaan ja määrittelevät eri sijoitusstrategioiden osuuden kunkin AIF:n kohdalla
 - Hedge Fund (17 rahastostrategiaa)
 - Private Equity Fund (5 rahastostrategiaa)
 - Real Estate Fund (5 rahastostrategiaa)
 - Fund of funds (3 rahastostrategiaa)
 - Other (5 rahastostrategiaa)

- Tietosisältö ei vaihtele AIF-tyypin mukaan (pari poikkeusta)
- Tietojen korjaaminen
 - Korjattu raporttiedosto lähetetään kokonaisuudessaan uudelleen sisältäen tiedon korjausraportista (AMND)

Raportointifrekvenssi ja tietosisältö



AIFM	F*	AIFMD	AIF	F*	AIFMD
Rekisteröity AIFM	A	3(3)(d)	AIF	A	3(3)(d)
Toimiluvallinen AIFM (pieni, AUM < 100/500)	A	24(1)	AIF	A	24(1), 24(2)
Toimiluvallinen AIFM, jonka AIF:t vivuttamattomia ja sijoittavat listaamattomiin yhtiöihin hankkiakseen määräysvallan	A	24(1)	Vivuttamaton AIF, joka sijoittaa listaamattomiin yhtiöihin hankkiakseen määräysvallan	A	24(1), 24(2)
Toimiluvallinen AIFM (keskisuuri, 100/500 < AUM < 1000)	H	24(1)	Pieni (AUM < 500) vivutettu AIF	H	24(1), 24(2), 24(4)
			Pieni (AUM < 500) vivuttamaton AIF	H	24(1), 24(2)
			Vivuttamaton AIF, joka sijoittaa listaamattomiin yhtiöihin hankkiakseen määräysvallan	A	24(1), 24(2)
			Iso (AUM > 500) vivutettu AIF	Q	24(1), 24(2), 24(4)
			Iso (AUM > 500) vivuttamaton AIF	Q	24(1), 24(2)
Toimiluvallinen AIFM (suuri, AUM > 1000)	H	24(1)	Vivuttamaton AIF, joka sijoittaa listaamattomiin yhtiöihin hankkiakseen määräysvallan	A	24(1), 24(2)
			Vivutettu AIF	Q	24(1), 24(2), 24(4)
			Vivuttamaton AIF	Q	24(1), 24(2)

F = frekvenssi (A = vuosittain, H = puolivuositain, Q = neljännesvuosittain)

Taulukon luvut ovat miljoonia euroja.

3(3)(d) = 24(1) tietosisällön osalta.



- AIFM – Header
- AIF – 24.1 - Item 2: Fund manager
- AIFM – Item 1: Principal markets in which it trades on behalf of the AIFs it manages
- AIFM – Item 2: Principal instruments in which it trades on behalf of the AIFs it manages
- AIFM – Item 3: Values of assets under management for all AIFs managed, calculated as set out in Article 2



- AIF – Header
- Identification of the AIF [AIF – 24(1)]
 - *Item 3: Fund identification codes*
 - *Item 4: AIF name*
 - *Item 4: Inception date of the AIF*
 - *Item 5: Domicile of the AIF*
 - *Item 6: Identification of prime broker(s) of the AIF*
 - *Item 7: Principal Base currency of the AIF according to ISO 4217 and assets under management calculated as set out in Article 2*
 - *Item 8: Jurisdictions of the three main funding sources*
 - *Item 9: Predominant AIF type*
 - *Item 10: Breakdown of investment strategies*
- Principal exposures and most important concentration [AIF – 24(1)]
 - *Item 11: Main instruments in which the AIF is trading*
 - *Item 12: Geographical focus*
 - *Item 13: 10 principal exposures of the AIF at the reporting date*
 - *Item 14: 5 most important portfolio concentrations*
 - *Item 15: Typical deal/position size*
 - *Vain Private Equity Fundien osalta*
 - *Item 16: Principal markets in which AIF trades*
 - *Item 17: Investor Concentration*



- Instruments Traded and Individual Exposures [AIF – 24(2)]
 - *Item 8: Individual Exposures in which it is trading and the main categories of assets in which the AIF invested as at the reporting date*
 - *Item 9: Value of turnover in each asset class over the reporting months*
 - *Item 10: Total long and short value of exposures (before currency hedging)*
 - *Item 12: Dominant Influence [see Article 1 of Directive 83/349/EEC]*
 - *Vain Private Equity Fundien osalta*
- Risk Profile of the AIF [AIF – (24(2))]
 - 1. Market Risk Profile
 - *Item 13: Expected annual investment return/IRR in normal market conditions (in %)*
 - *Tunnuslukuja (8) – huom. epärelevanteista tunnusluvuista (arvo=0) annettava perustelu*
 - 2. Counterparty Risk Profile
 - *Item 14: Trading and clearing mechanisms*
 - *Item 15: Value of collateral and other credit support that the AIF has posted to all counterparties*
 - *Item 16: Of the amount of collateral and other credit support that the reporting fund has posted to counterparties: what percentage has been re-hypothecated by counterparties?*
 - *Item 17: Top Five Counterparty Exposures (excluding CCPs)*
 - *Item 18: Direct clearing through central clearing counterparties (CCPs)*
 - 3. Liquidity Profile
 - Portfolio Liquidity Profile
 - *Item 19: Investor Liquidity Profile*
 - *Item 20: Value of unencumbered cash*



Investor Liquidity Profile

- *Item 21: Investor Liquidity Profile*
- *Item 22: Investor redemptions*
- *Item 23: Special arrangements and preferential treatment*
- *Item 24: Provide the breakdown of the ownership of units in the AIF by investor group (as % of NAV of AIF assets; look-through to the beneficial owners where known or possible)*
- *Item 25: Financing liquidity*

4. Borrowing and Exposure Risk

- *Item 26: Value of borrowings of cash or securities represented by:*
- *Item 27: Value of borrowing embedded in financial instruments*
- *Item 28: Value of securities borrowed for short positions*
- *Item 29: Gross exposure of financial and, as the case may be, or legal structures controlled by the AIF as defined in Recital 78 of the AIFMD*
- *Item 30: Leverage of the AIF*

5. Operational and Other Risk Aspects

- *Item 31: Total number of open positions*
- *Item 32: Historical risk profile*

■ AIF – Stress tests

■ [AIF – 24(4)]

- *Item 4: Five largest sources of borrowed cash or securities (short positions)*



■ ESMA CP (liite VI)

- Taulukot selitteistä ja validoinneista

AIFM Reporting file					
AIFM – Header					
Id	Field Name	Format type	M/C/O	Repetition	Technical guidance
T	Home Member state	1(n)	M	[1..1]	Country code standard ISO-3166-1 of the home Member State of the AIFM
T	Version	4(a)	M	[1..1]	The version of the XML Schema Definition (XSD) used to generate the file.
T	Creation date and time	4(n)-2(n)-2(n)T2(n):2(n):2(n)	M	[1..1]	The date (ISO 8601 extended Date Format yyyy-mm-ddThh:mm:ss) at which the file was created. It shall be expressed as Coordinated Universal Time (UTC).
T	Filing type	4(a)	M	[1..1]	The filing types admitted are: - AMND for "amendment to one previously submitted reporting" - INIT for "initial reporting for the reporting period"

- "Optional" (=O) tulee tulkita siten, että jos tieto on olemassa tulee se raportoida (esim. AIF:n tunnistetiedot)

■ XML-skeemat määrittävät raporttiedostojen rakenteen

- AIFMD_DATAIF_V0.5.xsd (raportin juuritason skeema)
- AIFMD_DATMAN_V0.5.xsd (raportin juuritason skeema)
- AIFMD_REPORTING_DataTypes_V0.5.xsd (raportoinnin tietotyypit)

■ Esimerkkiedostot

- AIFMSample.xml
- AIFSample.xml



- Koodilistat ja luokittelut mahdollistavat tietojen yhtenäisyyden ja vertailtavuuden
- ISO standardin mukaiset:
 - Country code (ISO 3166-1)
 - Currency code (ISO 4217)
 - MIC code (ISO 10383)
 - BIC code (ISO 9362)
 - LEI code (ISO 17442)
 - ISIN code (ISO 6166)
- ESMAn omat:
 - Table 1 - Asset type typology for all exposures reporting (excl. turnover)
 - Table 2 - Asset type typology for turnover reporting
 - Table 3 - AIF strategies
 - Table 4 - HFT NAV rates
 - Table 5 - Position sizes
 - Table 6 - Transaction types
 - Table 7 - Risk measures
 - Table 8 - Redemption frequency
 - Table 9 - Investor groups
- Lisäksi muutamia muita listauksia, joiden sisältämä arvo mahdollista raportoida tietyssä tilanteessa. Esim.
 - Code type of market (MIC, OTC, XXX, NOT)
 - Filing type (AMND, INIT)



- Raportoijan on toimitettava tietosisältö säännöllisesti standardoidussa muodossa XML-tiedostoina
- Finanssivalvonnan on tarkoitus tuottaa raportoijille aputyöväline XML-tiedostojen muodostamiseen → Jakelu-palvelusta ladattavat tiedonkeruusovellukset
 - Käyttäminen vapaaehtoisista

FINANSSIVALVONTA
FINANSINSPEKTIONEN
FINANCIAL SUPERVISORY AUTHORITY

Jakelu-palvelu

Päivi Rissanen





- Palvelu, jonka kautta raportoija saa ladattua raportoinnin apuvälineenä käytettävät tiedonkeruusovellukset (excel-työkirja, joka sisältää toiminnallisuutta (mm. tarkistuksia ja kaavoja))
- Osoite <http://www.finanssivalvonta.fi/jakelu>
- Finanssivalvonnan verkkopalvelun kautta <http://www.finanssivalvonta.fi/fi/Raportointi/Raportointisovellukset/Jakelu-palvelu/Pages/Default.aspx>



Jakelu -palvelu-

Jakelu-palvelun avulla yritykset voivat ladata viranomaisraportointiin tarkoitettujen tiedonkeruusovellusten asennuspaketteja ja ohjetiedostoja. Palvelu on toteutettu Finanssivalvonnan, Suomen Pankin ja Tilastokeskuksen yhteisprojektina.

[på svenska](#) | [in English](#)

Käyttäjätunnus:

Salasana:

[FINANSSIVALVONTA](#) | [SUOMEN PANKKI](#) | [TILASTOKESKUS](#)

- Kirjautuminen käyttäjätunnuksella ja salasanalla
- Finanssivalvonta lähettää käyttäjätunnuksen ja salasanan raportoijalle maapostilla
- Käyttäjätunnus on raportoijakohtainen (ei henkilökohtainen)



- Raportoijan yhteyshenkilöiden yhteystiedot on päivitettävä Jakelu-palveluun ja pidettävä ajan tasalla
- Tiedonkeruuta ja siihen liittyviä teknisiä muutoksia koskevat viestit lähetetään näihin sähköpostiosoitteisiin

JAKELU-PALVELU | TIEDOTTEET | VIRATI-TIEDONKERUUT | MAKSUTASEKYSELYT | RAPORTOIJAPALVELUT | KÄYTTÖOHJEET & KÄYTTÄJÄTUKI

Yhteyshenkilötietojen ylläpito

på svenska | in English

YHTEYSHENKILÖTIETOJEN YLLÄPITO
(* = pakollinen)

Henkilötyyppi:

Sukunimi:*

Etunimi:*

Puhelinnumero:

Sähköpostiosoite:*

Asiointikieli: Suomi Ruotsi Englanti

Merkitse ne tiedonkeruut, joihin liittyen haluat sähköpostitiedotteita.

Tiedonkeruut: A Tase, tulos ja liitetiedot (Tatu)

AS Segmenttikohtainen Tatu

J Järjestämättömät saamiset

TAKAISIN ETUSIVULLE

LOPETA



- Raportoijan raportointivelvollisuuteen kuuluvat tiedonkeruut listattuna

JAKELU-PALVELU | TIEDOTTEET | **VIRATI-TIEDONKERUUT** | MAKSUTASEKYSELYT | RAPORTOIJAPALVELUT | KÄYTTÖOHJEET & KÄYTTÄJÄTUKI

Virati-tiedonkeruut

på svenska | in English

VIRATI-TIEDONKERUUT

[Virati-tiedonkeruukartta](#)
[Vakuutusmarkkinoilla toimivien yhteisöjen tiedonkeruukartta](#)
[Konekielisen tiedonvälityksen ohjeet](#)

Raportoija: **Jakelu Testiyriitys**

Viitteet -sarakeessa on mainittu Fivan määräysnumero tai Tilastokeskuksen tai Suomen Pankin viitetieto, johon tiedonkeruu perustuu. Näkyvissä on oletusarvoisesti vain raportoijaa koskevat tiedonkeruut. Valitse tiedonkeruu, johon liittyvän raportointisovelluksen asennuspaketin haluat ladata.

Voimassa olevat tiedonkeruut	Viitteet	Alkamisajankohta
A Tase, tulos ja liitetiedot (Tatu)	1/2013 , TK-41-382-04	1.1.2005
AS Segmenttikohtainen Tatu	1/2013	31.12.2007
T Liitetaulukot (T-taulukot)	1/2013 , TK-41-382-04	1.1.2005
J Järjestämättömät saamiset	RA4.6 , TK-41-381-04	31.1.2005



- Raportoijaa koskevat tiedonkeruusovellusten asennuspaketit näkyvissä zip-muotoisina paketteina, normaalisti näkyvissä yksi asennuspaketti
- Tiedonantajataso (esim. 201) = raportointivelvollisuudeltaan (tietosisältö) homogeeninen ryhmä

JAKELU-PALVELU | TIEDOTTEET | VIRATI-TIEDONKERUUT | MAKSUTASEKYSELYT | RAPORTOIDAPALVELUT | KÄYTTÖOHJEET & KÄYTTÄJÄTUKI

Virati-tiedonkeruut på svenska | in English

Jakelu-palvelu
Tiedotteet
Virati-tiedonkeruut
Maksutasekyselyt
Raportointipalvelut
Käyttöohjeet &
käyttäjätuki

TAKAISIN ETUSIVULLE

LOPETA

TIEDONANTAJATASOKOHTAISTEN TIEDONKERUUSOVELLUSTEN ASENNUSPAKETTIIEN LATAUS

[Tiedonantajatasot](#)

Raportoiija: **Jakelu Testiyritys**

Oletusarvoisesti on näkyvissä vain raportoijaa koskevat asennuspaketit.

Saat käynnistettyä asennuspaketin lataamisen omalle työasemallesi napauttamalla hiirellä asennuspaketin nimeä. Konekielisen tiedonvälityksen ohje kuvaa muodostettavan tiedoston rakenteen ja sitä tarvittavat lähinnä silloin, jos muodostat raportointitiedoston muilla kuin tämän palvelun kautta ladattavilla sovelluksilla.

Latauksen jälkeen saat asennettua tiedonkeruusovelluksen haluamaasi hakemistoon purkamalla lataamasi asennuspakettiohjelman esim. Windows Tiedostonhallinnassa (Exploring) viemällä hiiri asennuspaketin nimen päälle, painamalla hiiren oikeaa näppäintä ja valitsemalla purkutoiminto (Extract All...).

[Näytä kaikkien tiedonantajatasojen asennuspaketit](#)

1/2013 A Tase, tulos ja liitetiedot (Tatu)	Asennuspaketin sisältö
Lataa asennuspaketti A201.zip	versio 1.10.2008
Lataa asennuspaketti A202.zip	versio 1.10.2008
Lataa asennuspaketti A203.zip	versio 1.10.2008



■ Käyttöohjeet löytyvät Jakelu-palvelusta

JAKELU-PALVELU TIEDOTTEET VIRATI-TIEDONKERUUT MAKSUTASEKYSELYT RAPORTOIJAPALVELUT KÄYTTÖOHJEET & KÄYTTÄJÄTUKI

Käyttöohjeet

på svenska | in English

- Jakelu-palvelu
- Tiedotteet
- Virati-tiedonkeruut
- Maksutasekyselyt
- Raportointipalvelut
- Käyttöohjeet & käyttäjätuki
- Käyttöohjeet**
- Käyttäjätuki
- Usein kysytyjä kysymyksiä

TAKAISIN ETUSIVULLE

LOPETA

PALVELUN KÄYTTÖOHJEET

- [Pikaohje](#)
- [Palveluun kirjautuminen](#)
- [Virati-tiedonkeruut](#)
- [Suomen Pankin maksutasekyselyt](#)
- [Raportointipalvelut](#)
- [Käyttäjätuki](#)

Palveluun kirjautuminen

Palveluun kirjautumista varten tarvitaan yhteisökohtainen käyttäjätunnus ja salasana. Raportointijat saavat tunnukset maapostilla.

Kirjautuminen tapahtuu syöttämällä käyttäjätunnus ja salasana niille varattuihin

- Suomen Pankin IT-tuki auttaa ongelmatilanteissa
 - Sähköposti: [JakeluHelpDesk\(at\)bof.fi](mailto:JakeluHelpDesk(at)bof.fi)
 - Puhelin: 010 831 2300



- Tiedonkeruusovellus eli
 - Raportointilomakkeet ym. (xls)
 - Tarvittavat ohjelmat (xla)
- Pdf-muotoiset ohjeet
- Xls- ja xla-tiedostot sijaittava samassa hakemistossa

The screenshot shows a Windows Explorer window with the address bar displaying the path: data > MA258 > virati > 00000000 > MA. The main area shows a list of files with columns for Name, Date modified, Type, and Size.

Name	Date modified	Type	Size
2011MA258.xls	28.5.2013 17:22	Microsoft Excel 97...	524 KB
Raportointi_Finanssivalvonnan_tiedonkeruusovellu_SV.pdf	7.5.2010 15:16	Adobe Acrobat D...	103 KB
Raportointi_Fivan_tiedonkeruusovelluksilla.pdf	6.5.2010 10:37	Adobe Acrobat D...	103 KB
Rvirati.xla	27.1.2011 15:26	Microsoft Excel -a...	878 KB



■ Esitäytettynä joitakin raportoijakohtaisia tietoja

Raportoinnin yleistiedot:

Kieli/Språk/Language:	<input type="text" value="Suomi"/>	
Tiedonantajataso:	<input type="text" value="258"/>	
Raportoiija:	258. Jakelu Testiyritys	
Yksilöintitunnuksen tyyppi:	<input type="text" value="2"/>	<input type="button" value="Tuo raportti"/>
Yksilöintitunnus:	<input type="text" value="00000000"/>	<input type="button" value="Tyhjennä työkirja"/>
Raportointipvm: (wwkkpp)	<input type="text" value="20130529"/>	<input type="button" value="Tulosta kaikki"/>
Tiedon ajankohta: (wwkkpp)	<input type="text"/>	<input type="button" value="Tallenna työkirja"/>
Tapahtumakoodi (1 = ensitieto, 2 = korjaustieto)	<input type="text" value="1"/>	<input type="button" value="Tallenna Fiva-raportti"/>
Raportointivaluutta:	<input type="text" value="EUR"/>	<input type="button" value="Tallenna Tilastokeskus-raportti"/>

Tiedoista vastaavan yhteystiedot:

Nimi:	<input type="text"/>
Sähköpostiosoite:	<input type="text"/>
Puhelinnumero:	<input type="text"/>

Tiedonkeruusovellus – tietojen syöttö



- Makrojen käyttö sallittava
- Tiedot syötetään välilehdille

Microsoft Office Excel Security Notice

Warning: The digital signature has expired.

File Path: C:\data\MA258\virat\00000000\MA\virati.xls

Macros have been disabled. Macros might contain viruses or other security hazards. Do not enable this content unless you trust the source of this file.

[More information](#)

[Show Signature Details](#)

Enable Macros Disable Macros

Rivino	tno	Yhteensä
05	9	C3
05 05	0	0
05 10	0	
05 15	1	
05 20	1	
05 25	2	
10	9	0
10 05	0	0
10 05 05	1	
10 05 10	1	
10 05 15	2	
10 10	0	
10 15	1	
10 20	1	
10 25	2	
10 30	2	
10 35	3	
10 40	3	
10 45	4	
15	0	0



Tiedonkeruusovellus voi sisältää useita erityyppisiä tarkistuksia.

Yleisimpiä ovat:

- Työkirjan aloitussivulla (esim. Yleistiedot) olevat tarkistukset esim. tiedon ajankohdan ja tunnistetietojen osalta
- Lomakesivuilla olevat syötönaikaiset tarkistukset (esim. numeerisen tiedon tai määrämuotoisen koodin tarkistus)
- Raportin tallennuksen yhteydessä olevat tarkistukset, joista osa on ns. avainvirhetarkistuksia, joiden virhetapauksissa raportin tallennusta ei sallita lainkaan ja osa tavallisia kaavatarkistuksia, joissa käyttäjää informoidaan virheistä, jolloin käyttäjä voi keskeyttää tallennuksen ja korjata virheet tai tallentaa raportin suoraan
- Raporttitiedoston avauksessa tehtävät muototarkistukset



- "Tuo raportti" -painikkeella voidaan tuoda työkirjaan valmiit tiedot tietuekuvauksen mukaisesta tiedostosta. (Työkirjan tiedot tyhjennettävä ensin.)
- "Tyhjennä työkirja" -painike poistaa työkirjasta kaikki käyttäjän tekemät merkinnät.
- "Tulosta kaikki" -painikkeella voidaan tulostaa kaikki työkirjan taulukot oletusasetusten mukaisesti.
- "Tallenna työkirja" -painike tallentaa käyttäjän tekemät merkinnät raportointipohjalle. Vastaa Excelin "Save as" -toimintoa.
- "Tallenna Fiva-raportti" -painikkeella luodaan varsinainen raportointitiedosto.
 - Sovellus luo toiminnolla ensin salaamattoman raporttitiedoston (*.xml), joka sisältää tallennetun raportin konekielisessä XML-muodossa. Tämän tiedoston sisältämät tiedot voidaan tuoda takaisin tiedonkeruutyökirjan lomakkeistoon "Tuo raportti" -painikkeella. Välittömästi salaamattoman tiedoston luonnin jälkeen sovellus ehdottaa salatun raporttitiedoston (*Enc.xml) luontia. Salattu raporttitiedosto on määrä toimittaa Finanssivalvonnalle. Raportti on tallennettu onnistuneesti kun nämä kaksi tiedostoa on luotu.



- Salattu tiedosto (*Enc.xml) lähetetään sähköpostin liitetiedostona osoitteeseen rahoitus(at)bof.fi
- Finanssivalvonnan vastaanottava järjestelmä tulkitsee saapuneen viestin ja siihen liittyvän raportin ja lähettää kuittausviestin

Valvottavien muu raportointi Finanssivalvonnalle

Per Rostedt



- Vaihtoehtorahastojen hoitaja (AIFM) tulee raportoida tulos- ja tasetiedot vuosineljänneksittäin Finanssivalvonnalle (nykyinen TATU) http://www.finanssivalvonta.fi/fi/Raportointi/Mita_pitaa_raportoida/Paaomamar_kkinat/rahastoyhtiöt/Pages/Default.aspx
- Palautusviive yksi kuukausi (vuoden vaihde 2 kk), jatkossa 20 pankkipäivää
- Raportoinnin tekniseen toteutukseen on tulossa muutoksia, voimaan näillä näkymiin vuoden 2014 alusta → **FINREP**
- FINREP on nykyistä TATU-raportointia laajempi ja analyysihin soveliaampi tiedonkeruu
- Tarkempia tietoja löytyy Finanssivalvonnan verkkopalvelussa ”Määräykset ja ohjeet 1/2013 – Rahoitussektorin kirjanpito, tilinpäätös ja toimintakertomus” luvusta 13 ”Raportointi Finanssivalvonnalle”; http://www.finanssivalvonta.fi/fi/Saantely/Maarayskokoelma/Uusi/Pages/01_2013.aspx

Esimerkki tiedonkeruun lomakkeista tuloslaskelma – FINREP



FINANSSIVALVONTA

Annettu	-
Korvaa	-
Voimassa	

FQ02B

Tuloslaskelma

Raportointistandardi:

Tiedonantaja-tasot: 250, 252

Frekvenssi: Neljännesvuosittain

Vastaustarkkuus: 1000 EUR / %-tiedot kaksi desim.

Palautusviive: 20 pankkipäivää

Rivino	Tno	
010		Korkotuotot
020		Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävistä rahoitusvaroista
030		Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavista rahoitusvaroista
040		Myytavissä olevista rahoitusvaroista
050		Lainoista ja muista saamisista
060		Eräpäivään asti pidettävistä sijoituksista
070		Johdannaissopimuksista - suojauslaskenta, korkoriski
080		Muista varoista
090		(Korkokulut)
100		(Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävistä rahoitusveloista)
110		(Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavista rahoitusveloista
120		(Jaksotettuun hankintamenoon kirjattavista rahoitusveloista)
130		(Johdannaissopimuksista - suojauslaskenta, korkoriski)
140		(Muista veloista)
150		(Kulut niistä oman pääoman ehtoisista instrumenteista, jotka ovat lunastettavissa)
160		Osinkotuotot
170		Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävistä rahoitusvaroista
180		Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavista rahoitusvaroista
190		Myytavissä olevista rahoitusvaroista
200		Palkkiotuotot
210		(Palkkiokulut)

Kirjanpitoarvo	Viittaukset
Yhteensä	
010	
0	IAS 1.97; IAS 18.35 (b) (iii); ITS V.Osa 1.47
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e); ITS V.Osa 1.50
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e)
	IFRS 7.20 (b); IAS 39.55 (b) IAS 39.9
	IFRS 7.20 (b); IAS 39.9, 39.46 (a)
	IFRS 7.20 (b); IAS 39.9, 39.46 (b)
	IAS 39.9; ITS V.Osa 1.49
	ITS V.Osa 1.51
0	IAS 1.97; ITS V.Osa 1.47
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e); ITS V.Osa 1.50
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e)
	IFRS 7.20 (b); IAS 39.47
	IAS 39.9; ITS V.Osa 1.49
	ITS V.Osa 1.52
	IFRIC 2.11
0	IAS 18.35 (b) (v); ITS V.Osa 1.54
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e)
	IFRS 7.20 (a) (i), B5 (e); IAS 39.9
	IFRS 7.20 (a) (ii); IAS 39.9, 39.55 (b)
	IFRS 7.20 (c); ITS V.Osa 2.10-13
	IFRS 7.20 (c); ITS V.Osa 2.10-13

Esimerkki tiedonkeruun lomakkeista tase – FINREP



FINANSSIVALVONTA

Annettu	-
Korvaa	-
Voimassa	

Tase

FQ011B

Raportointistandardi:

Tiedonantaja-tasot: 250, 252

Frekvenssi: Neljännesvuosittain

Vastaustarkkuus: 1000 EUR / %-tiedot kaksi desim.

Palautusviive: 20 pankkipäivää

1.1. Varat

Rivino	Tno	
010		Käteiset varat ja keskuspankkitalletukset
020		Käteinen raha
030		Keskuspankkitalletukset
040		Vaadittaessa maksettavat talletukset
050		Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät rahoitusvarat
060		Johdannaissopimukset
070		Oman pääoman ehtoiset instrumentit
080		Vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit
090		Luotot
100		Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat
110		Oman pääoman ehtoiset instrumentit
120		Vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit
130		Luotot
140		Myytäviksi olevat rahoitusvarat
150		Oman pääoman ehtoiset instrumentit
160		Vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit
170		Luotot

Kirjanpitoarvo	Viittaukset
Yhteensä	
010	
0	IAS 1.54 (i)
	ITS V.Osa 1.27
	ITS V.Osa 1.28
	ITS V.Osa 1.29
0	IFRS 7.8 (a)(ii); IAS 39.9; AG 14
	IAS 39.9
	IAS 32.11
	ITS V.Osa 1.14, 16
	ITS V.Osa 1.14, 17
0	IFRS 7.8 (a) (i); IAS 39.9
	IAS 32.11
	ITS V.Osa 1.14, 16
	ITS V.Osa 1.14, 17
0	IFRS 7.8 (d); IAS 39.9
	IAS 32.11
	ITS V.Osa 1.14, 16
	ITS V.Osa 1.14, 17

Tuloslaskelman erittely, esimerkki



FINANSSIVALVONTA

Annettu	-
Korvaa	-
Voimassa	

Palkkiotuotot

AF16C

Raportointistandardi:

Tiedonantaja-tasot: 250, 252

Frekvenssi: Neljännesvuosittain

Vastaustarkkuus: 1000 EUR / %-tiedot kaksi desim.

Palautusviive: 20 pankkipäivää

Rivino	Tno	
010	1	Palkkiotuotot
020	2	Hallinnointipalkkiot (brutto)
030	3	Hallinnointipalkkioiden palautukset
040	4	Hallinnointipalkkiot (netto)
050	5	Merkintäpalkkiot
060	6	Lunastuspalkkiot
070	7	Omaisuudenhoito
080	8	Säilytys
090	9	Muut palkkiotuotot
100	2	Palkkiot sijoitus- ja rahoitusneuvonnasta
110	3	Muut palkkiotuotot

Kuluvan kauden tuotot	Viittaukset
010	
0	IFRS 7.20 c
0	
0	



- Vakavaraisuuden raportointi, omien varojen määrä ja laatu, omien varojen vaatimukset – COREP
- Raportoidaan vuosineljänneksittäin
- Palautusviive yksi kuukausi (vuoden vaihteessa 2 kk)
- Raportin laajuus riippuvainen siitä, onko kyseessä omaisuudenhoitoa harjoittava rahastoyhtiö vai ei
- Nykyinen COREP:
http://www.finanssivalvonta.fi/fi/Saantely/Maarayskokoelma/Rahoitussektori/RA_Raportointi/Pages/RA4_8.aspx
- Uusi COREP on tulossa (Capital Requirements Directives CRD4), ei ole vielä käytössä ja se tulee voimaan aikaisintaan 1.1.2014 → raportointitaulukot muuttuvat
- http://www.finanssivalvonta.fi/FI/RAPORTOINTI/XBRL/COREP_CRD4/Pages/Default.aspx

Esimerkki tiedonkeruun lomakkeista – Uusi COREP (suomenkieliset tulossa)



CA1. OWN FUNDS				
Cod e	ID	Item	Legal references	Amount
010	1	OWN FUNDS	Articles 22(23) and 69 of CRR	
020	1.1	COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL	Article 47 of CRR	
030	1.1.1	Capital instruments eligible as CET1 Capital	Articles 24(1) points (a) and (b), 25 to 27, 33(1) point (f) and 39 of CRR	
040	1.1.1.1	Paid up capital instruments	Articles 24(1) point a) and 25 to 28 of CRR	
050	1.1.1.2*	Memorandum item: Capital instruments not eligible	Article 26(1) points (b), (l) and (m) of CRR	
060	1.1.1.3	Share premium	Articles 22(29) and 24(1) point (b) of CRR	
070	1.1.1.4	(-) Own CET1 instruments	Articles 33(1) point (f) and 39 of CRR	
080	1.1.1.4.1	(-) Direct holdings of CET1 instruments	Articles 33(1) point (f) and 39 of CRR	
090	1.1.1.4.2	(-) Indirect holdings of CET1 instruments	Articles 22(17), 33(1) point (f) and 39 of CRR	
091	1.1.1.4.3	(-) Synthetic holdings of CET1 instruments	Articles 22(30a), 33(1) point (f) and 39 points of CRR	
092	1.1.1.5	(-) Actual or contingent obligations to purchase own CET1 instruments	Article 33(1) point (f) and 39 of CRR	
130	1.1.2	Retained earnings	Articles 24(1) point (c) and 24(2) of CRR	



- Kaupparaportointi rahoitusvälineillä toteutetuista liiketoimista (AKVA)
 - Lisätietoja [Kaupparaportointi-standardi RA5.1](#)-sivulla
- Paljon ei-määrämuotoista raportointia, esim.
 - Ilmoitus toiminnan aloittamisesta
 - Ulkoistamisilmoitus
 - Johtotehtävissä toimivien henkilömuutokset
 - jne.



- Finanssivalvonnan AIFM-hankesivulla paljon lisäinfoa
- Ilmoittaudu AIFM-tiedotejakeluun Finanssivalvonnan verkkopalvelussa
- Lisätietoja voit kysyä
 - Hermanni.Teravainen(at)finanssivalvonta.fi
 - Liisa.Rajala(at)finanssivalvonta.fi
 - Paivi.Rissanen(at)finanssivalvonta.fi
 - Per.Rostedt(at)finanssivalvonta.fi

KIITOS JA HYVÄÄ KESÄÄ!