

6/2011. (III. 21.) PSZÁF rendelet

a befektetési alapkezelő és a befektetési alap adatszolgáltatási kötelezettségéről

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. törvény 117. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CVLIII. törvény 21. § *n)* pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. § (1) A befektetési alapkezelő és a befektetési alap (a továbbiakban: adatszolgáltató) a rendszeres felügyeleti ellenőrzés érdekében az e rendeletben foglaltak szerint felügyeleti jelentést készít, amelyet megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére.

(2) A rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséget a számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és analitikus nyilvántartások alapján, az 1. mellékletben meghatározott táblák jelentésével kell teljesíteni, a 2. mellékletben szereplő kitöltési útmutató figyelembevételével.

2. § (1) Az adatszolgáltató az e rendeletben előírt adatszolgáltatási kötelezettséget a Felügyelet által meghatározott elektronikus formában, a közigazgatási felhasználásra vonatkozó követelményeknek megfelelő elektronikus aláírással ellátva teljesíti.

(2) A Felügyelet az (1) bekezdés szerinti kötelezettséget akkor tekinti teljesítettnek, ha az adatszolgáltatás megfelel a 2. melléklet I. rész 2. pontjában foglaltaknak.

(3) Az adatszolgáltató a Felügyelet kérésére az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez szükséges iratokat és a számviteli, nyilvántartási, informatikai rendszerekben tárolt információkat a rendszeres adatszolgáltatás esedékessége naptári évének utolsó napjától számított öt évig bármikor köteles a Felügyelet számára rendelkezésre bocsátani.

3. § (1) Az adatszolgáltató

a) a nyilvános befektetési alapra vonatkozóan a napi jelentést a tárgyidőszakot követő 2. munkanap 18 óráig,

b) a nyilvános befektetési alapra vonatkozóan a heti jelentést a tárgyidőszakot követő hét 2. munkanap 18 óráig,

c) a negyedéves jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanapjáig,

d) az éves jelentést

da) a nem auditált adatokkal január 31-ig,

db) az auditált adatokkal - az előírt mellékletekkel együtt - az éves beszámolót elfogadó közgyűlést követő 15. napig, de legkésőbb a tárgyévet követő év június 15-ig,

e)

köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(2) Az adatszolgáltató

a) a felügyeleti alapidő számításáról szóló éves bevallást a tárgyév január 31. napjáig,

b) a felügyeleti változó díj számításáról szóló negyedéves jelentést a negyedéves adatszolgáltatási jelentéssel egyidejűleg, annak részeként,

c) a tárgyévre számított felügyeleti változó díj éves beszámoló auditálása utáni esetleges különbözetét a tárgyévet követő év második negyedévére vonatkozó bevallásban - külön korrekciós tételként - köteles megküldeni a Felügyelet részére.

4. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) A napi, illetve heti jelentéseket első alkalommal 2011. május 2-án kell megküldeni a Felügyelet részére.

(3) A 2011. első negyedévre vonatkozó jelentéseket e rendeletben előírtak szerint kell teljesíteni.

(4)

(5) A 2010. évre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettséget az R. alapján kell teljesíteni.

(6) E rendeletnek a befektetési alapkezelő és a befektetési alap adatszolgáltatási kötelezettségéről szóló 6/2011. (III. 21.) PSZÁF rendelet módosításáról szóló 22/2012. (XI. 14.) PSZÁF rendelettel megállapított rendelkezéseit 2013. március 31-ig azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy a napi jelentést és a heti jelentést e rendeletnek a 2012. december 31-én hatályos rendelkezései szerint kell teljesíteni.