

**A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete elnökének
.../2011. (...) PSZÁF rendelete**

**a befektetési vállalkozások által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére
teljesítendő, a tőkehelyzet bemutatására vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségről**

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 CLVIII. törvény 21. § *n)* pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. §

(1) E rendelet hatálya a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény 4. § (2) bekezdés 10. pontjában meghatározott befektetési vállalkozásra (a továbbiakban: adatszolgáltató) terjed ki.

(2) Az adatszolgáltató az e rendeletben foglaltak szerint felügyeleti jelentést készít, amelyet megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére.

(3) A felügyeleti jelentések elkészítésének alapját a magyar számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és analitikus nyilvántartások képezik.

2. §

Az adatszolgáltató a rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséget az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelő tartalommal és formában, és a *2. mellékletben* meghatározott kitöltési útmutató szerint köteles elkészíteni és a Felügyelet részére megküldeni.

3. §

(1) Az adatszolgáltató az e rendeletben előírt rendszeres adatszolgáltatási kötelezettségét a Felügyelet által meghatározott elektronikus formában, minősített vagy fokozott biztonságú elektronikus aláírással ellátva teljesíti.

(2) A Felügyelet az (1) bekezdés szerinti kötelezettséget akkor tekinti teljesítettnek, ha az megfelel a *2. melléklet* I. rész 3. pontjában foglalt feltételeknek.

(3) Az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez szükséges iratokat, számviteli, nyilvántartási, informatikai rendszerekben tárolt információkat a rendszeres adatszolgáltatás esedékessége naptári évének utolsó napjától számított öt évig kell megőrizni.

4. §

Az adatszolgáltató

- a)* a negyedéves jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanapjáig,
 - b)* a 2. melléklet II. rész F. pontjában szereplő előkészített jelentést az adatszolgáltatás elrendelésekor a Felügyelet által megállapított határidőig, és
 - c)* a 2. melléklet II. rész G. pontjában szereplő esetenként küldendő jelentést az egyes tábláknál külön meghatározott időpontig
- köteles a Felügyelet részére megküldeni.

5. §

- (1) Ez a rendelet 2011. augusztus 31-én lép hatályba.
- (2) Az e rendelet szerinti adatszolgáltatást első alkalommal
 - a)* a negyedéves jelentésekre 2011. III. negyedévre vonatkozóan,
 - b)* az eseti és az előkészített jelentésekre 2011. augusztus 31-i tárgynaprólkell teljesíteni.

Dr. Szász Károly
a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének elnöke

1. Melléklet a/2011. (.....) PSZÁF rendelethez: Táblázatok

2. Melléklet a/2011. (.....) PSZÁF rendelethez: Kitöltési útmutató