

Föreskrifter och anvisningar 26/2013 Sameuropeisk rapportering (COREP)

Dnr
FIVA/2022/464

Utfärdade
9.12.2013

Gäller från
29.6.2014

Upplysningar

Digitalisering och analys/Finansiell
analys
Banktillsyn/Bankreglering och
riskområden

FINANSINSPEKTIONEN

telefon 09 183 51
fornamn.efternamn@fiva.fi
finansinspektionen.fi

Den juridiska karaktären av föreskrifter och anvisningar

Föreskrifter

I Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar presenteras föreskrifterna under rubriken "Föreskrift". Föreskrifterna är bindande rättsregler, som måste följas.

Finansinspektionen meddelar föreskrifter endast med stöd av och inom ramen för rättsliga bestämmelser som ger Finansinspektionen behörighet att ge ut föreskrifter.

Anvisningar

I Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar presenteras under rubriken "Anvisning" Finansinspektionens tolkningar av innehållet i lagar eller andra bindande bestämmelser.

Under denna rubrik presenteras också rekommendationer och andra verksamhetsanvisningar som inte är bindande. Vidare upptas här Finansinspektionens rekommendationer om hur internationella riktlinjer och rekommendationer ska följas.

Av formuleringen av anvisningen framgår när det är fråga om en tolkning och när det är fråga om en rekommendation eller annan verksamhetsanvisning. Formuleringen av anvisningarna och den juridiska karaktären av föreskrifterna och anvisningarna förklaras närmare på Finansinspektionens webbplats.

[Finansinspektionen.fi > Regelverk > Den juridiska karaktären av föreskrifter och anvisningar](#)

Innehåll

1	Tillämpningsområde	4
2	Regelverk och internationella rekommendationer	5
2.1	Lagstiftning	5
2.2	Europeiska unionens förordningar.....	5
2.3	Bemyndigande för Finansinspektionen att meddela föreskrifter.....	6
2.4	Internationella rekommendationer.....	6
3	Syfte	7
4	Rapportering till Finansinspektionen.....	8
4.1	Rapportering av tillsynsuppgifter som grundar sig på Europeiska kommissionens genomförandeförordningar.....	8
4.2	Rapportering om ersättningar	9
4.3	Rapportering av tillsynsuppgifter baserade på nationella bestämmelser	9
4.4	Anvisningar om rapportering av tillsynsuppgifter.....	10
4.5	Verifiering av inrapporterade uppgifter.....	10
5	Upphävda föreskrifter och anvisningar	11
6	Ändringshistorik.....	12

1 Tillämpningsområde

- (1) Dessa föreskrifter och anvisningar, med undantag av avsnitt 4.3, tillämpas på följande tillsynsobjekt och utländska filialer enligt lagen om Finansinspektionen (878/2008) (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.06.2021*):
- kreditinstitut
 - värdepappersföretag som avses i 6 kap. 2 b § i lagen om investeringstjänster
 - centralinstitut för sammanslutningen av inlåningsbanker
 - utländska EES-kreditinstituts filialer i Finland.
- (2) Dessa föreskrifter och anvisningar, med undantag av kapitel 4.1 och 4.2, tillämpas på följande tillsynsobjekt enligt lagen om Finansinspektionen (878/2008) (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*):
- moderföretag till finans- och försäkringskonglomerat
 - fondbolag och förvaltare av alternativa investeringsfonder (AIF-förvaltare)
- (3) Då det gäller kreditinstitut tillämpas dessa föreskrifter och anvisningar inte på kreditinstitut för vilka tillsynen enligt förordningen om tillsyn över kreditinstitut har överförts till Europeiska centralbanken (betydande kreditinstitut).¹ Avvikande från det ovan sagda tillämpas avsnitt 4.2 om rapportering av ersättningar även på betydande kreditinstitut.
- (4) Dessa föreskrifter och anvisningar, med undantag av avsnitten 4.1 och 4.3, tillämpas på värdepappersföretag med undantag av de värdepappersföretag som avses i 6 b kap. 1 b § i lagen om investeringstjänster. (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*)

¹ Rådets förordning (EU) Nr 1024/2013 av den 15 oktober 2013 om tilldelning av särskilda uppgifter till Europeiska centralbanken (ECB) i fråga om politiken för tillsyn över kreditinstitut.

ECB uppdaterar regelbundet förteckningen över de kreditinstitut som den utöver tillsyn över. Förteckningen finns till påseende på ECB:s webbplats: <https://www.bankingsupervision.europa.eu>

2 Regelverk och internationella rekommendationer

2.1 Lagstiftning

Dessa föreskrifter och anvisningar har samband med följande förordningar:

- Kreditinstitutslagen (610/2014)
- Lag om investeringstjänster (747/2012).
- Lag om en sammanslutning av inlåningsbanker (599/2010)
- Lag om tillsyn över finans- och försäkringskonglomerat (699/2004)
- Finansministeriets förordning om undantag som tillämpas på begränsningarna av stora exponeringar mot kunder för kreditinstitut och värdepappersföretag samt finans- och försäkringskonglomerat (699/2014)
- Lag om placeringsfonder (48/1999)

2.2 Europeiska unionens förordningar

Dessa föreskrifter och anvisningar har samband med följande Europeiska unionens förordningar, som kan tillämpas som sådana:

- Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 2021/451 av den 17 december 2020 om tekniska standarder för genomförande av instituts tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 samt senare gjorda ändringar i den (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*)
- Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 samt senare gjorda ändringar i den
- Rådets förordning (EU) nr 1024/2013 av den 15 oktober 2013 om tilldelning av särskilda uppgifter till Europeiska centralbanken i fråga om politiken för tillsyn över kreditinstitut (nedan SSM-förordningen)
- Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/2402 av den 12 december 2017 om ett allmänt ramverk för värdepapperisering och om inrättande av ett särskilt ramverk för enkel, transparent och standardiserad värdepapperisering samt om ändring av direktiven 2009/65/EG, 2009/138/EG och 2011/61/EU och förordningarna (EG) nr 1060/2009 och (EU) nr 648/2012
- Kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101 av den 26 oktober 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för försiktig värdering enligt artikel 105.14.
- Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 av den 27 november 2019 om tillsynskrav för värdepappersföretag och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010, (EU) nr 575/2013, (EU) nr 600/2014 och (EU) nr 806/2014. (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*)
- Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/453 av den 15 mars 2021 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets

och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller särskilda rapporteringskrav för marknadsrisk. (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*)

2.3 Bemyndigande för Finansinspektionen att meddela föreskrifter

Finansinspektionens befogenheter att utfärda tvingande föreskrifter bygger på följande bestämmelser i lag:

- 18 § 2 mom. och 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen (878/2008)
- 21 § 5 mom. i lagen om tillsyn över finans- och försäkringskonglomerat (699/2004)
- 8 kap. 16 § 2 mom. i kreditinstitutslagen
- 11 kap. 16 § i kreditinstitutslagen
- 6 c kap. 184 § i lagen om investeringstjänster (*Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022*)

2.4 Internationella rekommendationer

Dessa föreskrifter och anvisningar har samband med följande Europeiska bankmyndighetens (EBA) riktlinjer:

- Riktlinjer för riktmärkning av ersättningspraxis, lönegap mellan könen och godkända högre kvoter enligt direktiv 2013/36/EU (*Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023*)
- Riktlinjer för riktmärkning av ersättningspraxis och lönegap mellan könen enligt direktiv (EU) 2019/2034 (*Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023*)
- Riktlinjer för insamlingen av uppgifter om högavlönade anställda enligt direktiv 2013/36/EU och direktiv EU 2019/2034 (*Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023*)
- På adressen www.eba.europa.eu finns även EBAs tolkningar av regelverken (Q&A). (*Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021*)

3 Syfte

- (1) Syftet med dessa föreskrifter och anvisningar är att tillhandahålla ytterligare information om rapporteringen baserad på EU:s genomförandeförordning (COREP) och om rapporteringen av inteckning av tillgångar i balansräkningen (AE) samt om den separata rapporteringen av ersättningar i samband med COREP-datainsamlingen. *(Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022)*
- (2) Målet är också att införliva Europeiska bankmyndigheten EBAs riktlinjer i ärendeområdet som en del av Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar.

4 Rapportering till Finansinspektionen

4.1 Rapportering av tillsynsuppgifter som grundar sig på Europeiska kommissionens genomförandeförordningar

- (1) I kommissionens genomförandeförordning 2021/451 föreskrivs om den information som instituten ska rapportera till de behöriga tillsynsmyndigheterna i respektive medlemsstat. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*
- (2) I artikel 21 i kommissionens genomförandeförordning 2021/451 föreskrivs att instituten ska överlämna den information som avses i förordningen i sådant format för datautbyte och utformningar som de behöriga myndigheterna specificerar. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*
- (3) Utöver kommissionens ovan nämnda genomförandeförordning har kommissionen vad gäller särskilda rapporteringskrav för marknadsrisk även meddelat genomförandeförordning 2021/453. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*
- (4) I artikel 4 i kommissionens genomförandeförordning 2021/453 föreskrivs att instituten ska rapportera den information som avses i förordningen i de format och uppställningar för datautbyte som anges av den behöriga myndigheten. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*
- (5) Enligt 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen får Finansinspektionen meddela föreskrifter om vilka uppgifter om tillsynsobjekts ekonomiska ställning, ägare, interna kontroll och riskhantering, förvaltnings- och kontrollorgan, tjänstemän och verksamhetsställen samt vilken för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3–5 punkten relevant information som regelbundet ska lämnas till Finansinspektionen.
- (6) Enligt 60 § 5 mom. i lagen om Finansinspektionen kan Finansinspektionen för utländska EES-filialer meddela föreskrifter om regelbunden inrapportering till Finansinspektionen av information som den behöver för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3 och 5 punkten.

FÖRESKRIFT (stycke 7)

- (7) Tillsynsobjekt som avses i kapitel 1 stycke 1 med beaktande av kap. 1 stycke 3, samt utländska filialer ska till Finansinspektionen rapportera den information som föreskrivs i kommissionens genomförandeförordning på det sätt som framgår av avsnittet COREP (ITS) i gällande COREP-rapporteringsschema. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*

ANVISNING (styckena 8–9)

- (8) I artikel 2 i kommissionens genomförandeförordning 2021/451 föreskrivs om de perioder för vilka uppgifterna ska rapporteras. I artikel 3 i kommissionens genomförandeförordning 2021/451 föreskrivs om det datum uppgifterna senast ska rapporteras. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*
- (9) Enligt artikel 3 i kommissionens genomförandeförordning 2021/451 är inlämningsdagen följande bankdag om inlämningsdagen infaller på en helgdag eller veckoslut. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*

4.2 Rapportering om ersättningar

- (10) Enligt 8 kap. 16 § 1 mom. i kreditinstitutslagen ska Finansinspektionen följa utvecklingen av kreditinstitutens ersättningssystem och praxis samt överlämna information om ersättningarna till Europeiska bankmyndigheten i den form som denna bestämmer. Enligt 2 mom. i samma paragraf får Finansinspektionen meddela närmare föreskrifter om information som avses i denna paragraf.
- (11) Enligt 6 c kap. 1 § 1 mom. i lagen om investeringstjänster ska Finansinspektionen samla in den information som offentliggjorts i enlighet med artikel 51 första stycket c och d i EU:s förordning om tillsynskrav för värdepappersföretag liksom den information som lämnats av värdepappersföretagen om det könsmässiga lönegapet, och använda den för jämförelse av ersättningstrender och ersättningspraxis. Finansinspektionen ska lämna den insamlade informationen till Europeiska bankmyndigheten. Enligt 4 § i samma moment kan Finansinspektionen meddela närmare föreskrifter om hur uppgifterna enligt denna paragraf ska lämnas till Finansinspektionen. *(Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)*

FÖRESKRIFT (styckena 12–13)

- (12) Tillsynsobjekt som avses i kapitel 1 stycke 1, med undantag av en filial till ett utländskt EES-kreditinstitut i Finland, ska rapportera de uppgifter som föreskrivs i kommissionens genomförandeförordning 2021/451 till Finansinspektionen enligt det COREP-rapporteringsschema som gäller vid respektive tidpunkt, här särskilt med beaktande av Europeiska bankmyndighetens rapporteringsschema (EBA Reporting framework). *(Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023)*
- (13) Tillsynsobjektet ska lämna in uppgifter om ersättningar per 31.12 senast den 15 juni. *(Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023)*

4.3 Rapportering av tillsynsuppgifter baserade på nationella bestämmelser

- (14) Enligt 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen får Finansinspektionen meddela föreskrifter om vilka uppgifter om tillsynsobjekts ekonomiska ställning, ägare, interna kontroll och riskhantering, förvaltnings- och kontrollorgan, tjänstemän och verksamhetsställen samt vilken för skötseln av de uppgifter som avses i 3 § 3 mom. 3–5 punkten relevant information som regelbundet ska lämnas till Finansinspektionen.
- (15) Enligt 21 § 5 mom. i lagen om tillsyn över finans- och försäkringskonglomerat ska konglomeratets moderföretag kvartalsvis rapportera sina stora exponeringar mot kunder till Finansinspektionen. Finansinspektionen meddelar föreskrifter om rapporteringsskyldigheten om sådana behövs för tillsynen.

FÖRESKRIFT (styckena 16–17)

- (16) Tillsynsobjekt som avses i kapitel 1 stycke 2 ska till Finansinspektionen rapportera tillsynsuppgifterna på det sätt som framgår av avsnittet COREP (nationell) i gällande COREP-rapporteringsschema.
- (17) Tillsynsobjektet ska tillstålla Finansinspektionen rapporter enligt avsnittet COREP (nationell) i COREP-rapporteringsschemat om situationen på kvartalets sista dag den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december. Rapporterna ska lämnas till Finansinspektionen den 12 maj för

situationen den 31 mars, den 11 augusti för situationen den 30 juni, den 11 november för situationen den 30 september och den 11 februari för situationen den 31 december.

4.4 Anvisningar om rapportering av tillsynsuppgifter

ANVISNING (styckena 18–21)

- (18) Vid rapportering enligt dessa föreskrifter och anvisningar följs de anvisningar för elektronisk rapportering som finns tillgängliga i Finansinspektionens webbtjänst (www.finanssivalvonta.fi/sv/rapportering). (Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022)
- (19) Beträffande de fondbolag och förvaltare av alternativa investeringsfonder som avses i avsnitt 1.2 omfattar tillsynsuppgifterna kapitalbasens belopp och kvalitet (Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013, artikel 26) och beloppet fasta kostnader (beräknat enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033, artikel 13) samt startkapital. (Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)
- (20) Finansinspektionen rekommenderar att kreditinstitut som ingår i en sammanslutning av inlåningsbanker ska ordna inlämningen av de i styckena 1–18 avsedda rapporterna så att medlemskreditinstituten tillställer uppgifterna till centralinstitutet för sammanslutningen som i sin tur centraliserat vidarebefordrar uppgifterna till Finansinspektionen. (Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021)
- (21) Vid rapporteringen enligt dessa föreskrifter och anvisningar följs de noggrannare rapporteringsanvisningar som finns tillgängliga i Finansinspektionens webbtjänst (<https://www.finanssivalvonta.fi/sv/rapportering>). (Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022)

4.5 Verifiering av inrapporterade uppgifter

ANVISNING (styckena 22–23)

- (22) Tillsynsobjekten ska upprätta ett intyg över riktigheten av de uppgifter som rapporterats på basis av dessa föreskrifter och anvisningar. Intyget ska dateras och undertecknas av både uppgiftslämnaren och den som verifierar uppgifternas riktighet. Det undertecknade intyget ska förvaras hos tillsynsobjektet och på begäran visas upp för Finansinspektionen. Tillsynsobjektet ska upprätta intyget i samband med den första rapporten och intyget bör alltid uppdateras när det görs ändringar i den process som beskrivs eller ansvarspersoner byts ut. (Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022)
- (23) De anvisningar som finns under Rapportering i Finansinspektionens webbtjänst (www.finansinspektionen.fi) ska följas vid upprättande av ett intyg som avses i stycke 22. (Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022)

5 Upphävda föreskrifter och anvisningar

När dessa föreskrifter och anvisningar träder i kraft upphävs standarden "Rapportering av kapitalbas och kapitalkrav för kreditrisker, motpartsrisker, marknadsrisker och operativa risker" (RA4.8).

Genom dessa föreskrifter och anvisningar upphävs Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar 5/2014 Rapportering av inteckning av tillgångar (*Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022*)

6 Ändringshistorik

I dessa föreskrifter och anvisningar har sedan ikraftträdandet gjorts följande ändringar:

Utfärdats 4.12.2014, gäller från 31.12.2014

- Tillämpningsområdet enligt avsnitt 1.1 har ändrats
 - *AIF-förvaltare har införts i stycke 2 i avsnittet om tillämpningsområde*
 - *Som stycke 3 i avsnittet om tillämpningsområde har införts följande text: Finansinspektionen rekommenderar att AIF-förvaltare som bedriver verksamhet som avses i 3 kap. 2 § 2 mom. i lagen om förvaltare av alternativa investeringsfonder (AIF-förvaltare som bedriver kapitalförvaltning) följer dessa föreskrifter och anvisningar, med undantag av avsnitt 3.2.*

Utfärdats 7.12.2015, gäller från 31.12.2015

- tillämpningsområdet för kapitel 1.1 har ändrats
 - *Föreskrifternas och anvisningarnas tillämpningsområde har specificerats vad gäller värdepappersföretag som bedriver handel med tillgångsderivat.*

Utfärdats 20.1.2021, gäller från 1.3.2021

- tillämpningsområdet i kapitel 1 har ändrats
 - *Hänvisningarna till paragraferna i lagen om investeringstjänster och lagen om placeringsfonder har uppdaterats så att de motsvarar gällande lagar*
 - *Stycke 4 har lagts till: en begränsning av tillämpningsområdet vad gäller kreditinstitut*
 - *Förordningarna som har samband med föreskrifterna och anvisningarna har uppdaterats*
- kapitel 2 har ändrats så att det motsvarar gällande format för Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar: Regelverk och internationella rekommendationer
 - *Lagstiftning, Europeiska unionens förordningar, Finansinspektionens befogenheter att meddela föreskrifter samt internationella rekommendationer*
- *föreskrifternas och anvisningarnas syfte har ändrats i kapitel 3*
- *avsnitt 4.1 stycke 5 har ändrats så att det motsvarar preciseringen av tillämpningsområdet*
- *avsnitt 4.2 har lagts till om rapportering av ersättningar*
- *avsnitt 4.3 har lagts till om Europeiska bankmyndighetens riktlinjer*
- *hänvisningen till stycke 1 i avsnitt 4.4 har ändrats så att det motsvarar föreskrifterna och anvisningarna*

- hänvisningen till beskrivningen av COREP-rapporteringsformatet har strukits i avsnitt 4.4
- till avsnitt 4.5 har stycke 19 lagts till, där läsaren styrs till Finansinspektionens webbtjänst för att läsa närmare om rapporteringsanvisningarna
- hänvisningen till Finansinspektionens webbtjänst i avsnitt 4.6 stycke 21 har ändrats.

Utfärdats 2.6.2021, gäller från 26.6.2021

- tillämpningsområdet i kapitel 1 har ändrats
 - tillämpningsområdet för värdepappersföretag i stycke 1
 - fondbolag har strukits ur tillämpningsområdet i stycke 1
 - tillämpningsområdet som lagts till stycke 2 gäller förutom stycket även avsnitt 4.2
 - fondbolagens tillämpningsområde har ändrats i stycke 2
 - värdepappersföretag som bedriver derivativ handel med nyttigheter har strukits ur stycke 2
 - värdepappersföretag som bedriver derivativ handel med nyttigheter har strukits ur tillämpningsområdet i stycke 2
 - rekommendationen som gällde förvaltare av alternativa investeringsfonder har strukits ur stycke 3, vilket lett till att numreringen av de följande styckena har ändrats
 - ett nytt stycke 4 om värdepappersföretagens rapportering har lagts till
- i avsnitt 2.2 har kommissionens genomförandeförordning uppdaterats med förordningens nya nummer
- avsnitt 2.2 har uppdaterats med tillämpliga Europeiska unionens förordningar
- hänvisningen till tillsynsförordningens "snabb lösning" har strukits ur avsnitt 2.4
- adressen till EBAs tolkningar av regelverken har lagts till avsnitt 2.4
- föreskrifternas och anvisningarnas mål i kapitel 3 har ändrats
- rubriken på avsnitt 4.1 har ändrats
- numret på kommissionens genomförandeförordning har lagts till avsnitt 4.1 stycke 1
- numret på kommissionens genomförandeförordning och på artikeln i genomförandeförordningen har lagts till avsnitt 4.1 stycke 2
- särskilda rapporteringskrav för marknadsrisk har lagts till avsnitt 4.1 stycke 3
- format och uppställningar för datautbyte har lagts till avsnitt 4.1 stycke 4
- fastställande av ordningsavgift har lagts till avsnitt 4.1, stycke 7
- numret på kommissionens genomförandeförordning har lagts till avsnitt 4.1 stycke 8
- numret på kommissionens genomförandeförordning har lagts till avsnitt 4.1 stycke 9
- numret på kommissionens genomförandeförordning har lagts till avsnitt 4.1 stycke 10
- rapportering om ersättningar har lagts till avsnitt 4.2 stycke 12
- numret på kommissionens genomförandeförordning har lagts till avsnitt 4.2 stycke 13
- Europeiska bankmyndighetens riktlinjer har strukits ur avsnitt 4.3, vilket lett till att numreringen av avsnitten ändrats
- rekommendationen i avsnitt 4.4 stycke 19 har ändrats
- till avsnitt 4.4 har det lagts till ett nytt stycke 20 avseende fondbolag och förvaltare av alternativa investeringsfonder
 - anvisningar för beräkningen av beloppet och kvaliteten av kapitalbasen och fasta kostnader samt startkapital
- rekommendationen i avsnitt 4.4 stycke 21 har ändrats
- rekommendationen i avsnitt 4.4 stycke 22 har ändrats
- byte av ansvarspersoner har lagts till avsnitt 4.5 stycke 23

- rekommendationen i avsnitt 4.4 stycke 24 har ändrats
- fastställande av ordningsavgift i avsnitt 4.6 stycke 22 har strukits

Utfärdats 16.6.2022, gäller från 15.7.2022

- i avsnitt 2.3 har befogenheterna att meddela föreskrifter enligt lagen om investeringstjänster uppdaterats
- i avsnitt 4.1 stycke 7 har fastställandet av ordningsavgift slopats
- i avsnitt 3 stycke 1 har det lagts till att syftet med dessa föreskrifter och anvisningar också är att tillhandahålla närmare information om rapporteringen av inteckning av tillgångar i balansräkningen (AE)
- i avsnitt 4.4 stycke 18 har texten om att Finansinspektionen rekommenderar, att rapporteringsprogrammet används i rapporteringen och hänvisningen till Jakelu Distributionstjänsten strukits och adressen till webbtjänsten har ändrats
- i avsnitt 4.4 stycke 21 har texten om att Finansinspektionen rekommenderar strukits och adressen till webbtjänsten har ändrats
- i avsnitt 4.5 stycke 22 har texten om att Finansinspektionen rekommenderar strukits
- i avsnitt 4.5 stycke 23 har texten om att Finansinspektionen rekommenderar strukits
- till kapitel 5 har det lagts till en uppgift om de föreskrifter och anvisningar som upphävts (Finansinspektionen föreskrifter och anvisningar) 5/2014 Rapportering om inteckning av tillgångar.

Utfärdats 31.1.2023, gäller från 15.3.2023

- i avsnitt 2.4 har Europeiska bankmyndighetens (EBA) riktlinjer ändrats att motsvara gällande reglering
- i avsnitt 4.2 stycke 12 har informationen om att uppgifterna ska rapporteras på högsta konsolideringsnivå samt DPM-versionens nummer strukits
- i avsnitt 4.2 stycke 13 har inlämningsdatumet för uppgifter om ersättningar ändrats