

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

**a befektetési szolgáltatási tevékenységet, befektetési szolgáltatási tevékenységet
kiegészítő szolgáltatást, árutőzsdei szolgáltatást végzők 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 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 (a továbbiakban: Bszt.) hatálya alá tartozó szervezetre (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. §

(1) 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.

(2) Ha az adatszolgáltató a Bszt. 5. § (1) bekezdés *a)-b*) és *d)-e*) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére jogosító engedélyt szerez, de az ügyfél pénzügyi eszközeinek és pénzeszközeinek kezelésére nem jogosult, az adatszolgáltatási kötelezettsége nem terjed ki a 2. melléklet I. rész 6.9. pontjában felsorolt táblákra.

(3) A központi értéktári tevékenységet folytató szervezet köteles a Felügyelet részére a központi értékpapír-nyilvántartás adatait - az értékpapír azonosítójának (ISIN kódjának), típusának, fajtájának, formájának, egyéb jellemzőinek, valamint a kibocsátó adatainak megnevezésével - a Felügyelet által előírt módon, elektronikus formában hetente 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 4. pontjában foglalt feltételeknek.

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

4. §

(1) Az adatszolgáltató

a) a *napi* jelentést a tárgyidőszakot követő 2. munkanap 18 óráig,

b) a *heti* jelentést a tárgyidőszakot követő hét 2. munkanap 18 óráig,

c) a *havi* jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanapjáig,

d) a *negyedéves* jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanapjáig,

e) az *éves auditált* jelentést a közgyűlést követő 15. munkanapig,

f) az *előkészített* jelentést az adatszolgáltatás elrendelésekor a Felügyelet által megállapított határidőig,

g) az esetenként küldendő jelentést a 2. mellékletben az egyes tábláknál külön meghatározott időpontig,

h) az adatszolgáltató *törzsadatairól* szóló jelentést

ha) a Felügyelet által kiadott tevékenységi engedélyről szóló határozat jogerőre emelkedését követő 15 munkanapon belül,

hb) a tárgyév június 30-i állapotot tükröző rendszeres jelentést a második negyedévre vonatkozó negyedéves jelentéssel egyidejűleg, a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig,

hc) a féléves gyakoriságú jelentés esetében a december 31-i állapotot tükröző adatokkal a tárgyévet követő év január 15. napjáig,

hd) az időközi változások miatti törzsadatjelentést a változást követő 15 munkanapon belül

köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(2) Az adatszolgáltató a 2. § (3) bekezdésben meghatározott adatszolgáltatást a vonatkozó hetet követő hét 2. munkanap 18.00 óráig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(3) Az adatszolgáltató a *felügyeleti alapidj* számításáról szóló éves bevallást a tárgyév január 31. napjáig, a *felügyeleti változó díj* számításáról szóló negyedéves jelentést a negyedéves adatszolgáltatási jelentéssel egy időben, a tárgyévre számított felügyeleti változó

díj auditálás utáni esetleges különbözetét a tárgyévet követő év második negyedévére vonatkozó bevallásban - külön korrekciós tételként - köteles eljuttatni a Felügyelet részére.

5. §

(1) Ez a rendelet 2011. augusztus 31-én lép hatályba.

(2) Az e rendelet szerinti adatszolgáltatást első alkalommal

a) a napi és eseti jelentésekre 2011. augusztus 31-i tárgynapról,

b) a heti jelentésekre a 2011. szeptember 5-ével kezdődő hétre,

c) a havi jelentésekre 2011. augusztus hóra,

d) a negyedéves jelentésekre 2011. III. negyedévre

kell teljesíteni.

Dr. Szász Károly
a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének elnöke