



Laidiens: 29.10.2020., Nr. 210
Oficiālās publikācijas Nr.: 2020/210.4

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 191

Rīgā 2020. gada 20. oktobrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 43 4. p.)

Ar iestādi saistīto personu riska darījumu ierobežojuma izpildes normatīvie noteikumi

*Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma
43. panta trešo daļu un 50. panta trešo daļu un
Finanšu instrumentu tirgus likuma
122. panta otro daļu un 123.⁵ panta otro daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Ar iestādi saistīto personu riska darījumu ierobežojuma izpildes normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) nosaka ierobežojumam pakļauto riska darījumu kopumu, šo darījumu apmēra noteikšanas kārtību un pārskata par ierobežojuma izpildi sagatavošanas un iesniegšanas kārtību.
2. Noteikumi ir saistoši Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm un tām Latvijas Republikā reģistrētajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām ir saistoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (tālāk tekstā – ES regula Nr. 575/2013) ceturtajā daļā noteiktie lielo riska darījumu ierobežojumi.
3. Noteikumu prasības attiecībā uz Kredītiestāžu likuma 43. panta pirmajā daļā un Finanšu instrumentu tirgus likuma 122. panta pirmajā daļā minēto riska darījumu ierobežojumu iestāde ievēro individuāli.
4. Noteikumos lietotie termini:
 - 4.1. iestāde – kredītiestāde ES regulas Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 1. apakšpunkta izpratnē un ieguldījumu brokeru sabiedrība, kurai ir saistoši ES regulas Nr. 575/2013 ceturtajā daļā noteiktie lielo riska darījumu ierobežojumi;
 - 4.2. ar iestādi saistītās personas – iestādes akcionāri vai dalībnieki, kuriem iestādē ir būtiska līdzdalība, un šo akcionāru vai dalībnieku – fizisko personu – laulātie, vecāki un bērni, iestādes padomes un valdes locekļi, iekšējā audita dienesta vadītājs, risku direktors, par darbības atbilstības kontroli atbildīgā persona un sabiedrības kontrolieris, šo personu laulātie, vecāki un bērni, kā arī komercsabiedrības, kurās minētajām personām ir būtiska līdzdalība;
 - 4.3. atbilstošs kapitāls – atbilstošs kapitāls ES regulas Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 71. apakšpunkta "b" punkta izpratnē.
5. Iestāde izstrādā un apstiprina ar iestādi saistīto personu riska darījumu veikšanas politiku un procedūras, kurās nosaka par šo darījumu apstiprināšanu un riska pārvaldīšanu atbildīgās personas, kvalitātes pārraudzības, uzkrājumu veidošanas un zaudējumu no riska darījumiem ar personām, kas saistītas ar iestādi, norakstīšanas kārtību, kā arī nosaka limitus riska darījumu kopsummai katrai ar iestādi saistīto personu kategorijai kopējā 15 procentu limita ietvaros.
6. Iestāde ievieš un regulāri pārskata ar iestādi saistīto personu riska darījumu veikšanas politiku un procedūras.
7. Iestāde ievēro Kredītiestāžu likuma 43. panta pirmajā daļā un Finanšu instrumentu tirgus likuma 122. panta pirmajā daļā noteikto ar iestādi saistīto personu riska darījumu ierobežojumu, kas aprēķināts saskaņā ar šo noteikumu prasībām. Ja izņēmuma gadījumā riska darījumu ierobežojums tiek pārsniegts, iestāde nekavējoties ziņo par to Finanšu un kapitāla tirgus komisijai (tālāk tekstā – Komisija), norādot pārsnieguma rašanās iemeslus un pievienojot ziņojumam rīcības plānu ierobežojuma ievērošanas atjaunošanai, kura izpildes termiņus saskaņo ar Komisiju.

II. Ar iestādi saistīto personu riska darījumu vērtības noteikšana un riska darījumu ierobežojuma izpildes aprēķins

8. Ar iestādi saistīto personu ierobežojumam pakļauto riska darījumu vērtība ir visu ar iestādi saistīto personu riska darījumu kopsumma, izņemot riska darījumus ar iestādes mātes sabiedrību, meitas sabiedrībām un iestādes mātes sabiedrības citām meitas sabiedrībām, iestādes līdzdalību tās meitas sabiedrību pamatkapitālā un to komercsabiedrību pamatkapitālā, kurās iestādei ir dalība.
9. Ar iestādi saistīto personu riska darījuma vērtība tiek noteikta saskaņā ar ES regulas Nr. 575/2013 ceturto daļu, piemērojot Komisijas normatīvajos noteikumos, kas nosaka Eiropas Savienības tiesī piemērojamajos tiesību aktos par prudenciālajām prasībām paredzēto izvēles iespēju un pārejas periodu piemērošanu, paredzētās izvēles iespējas un pārejas perioda noteikumus.
10. Ja ar iestādi saistīta persona sniedz iestādes klientam galvojumu, kas tiek izmantots kā nodrošinājums klienta darījumos ar iestādi, šādu galvojumu iekļauj ar iestādi saistīto personu riska darījumu kopsummā kā netiešo riska darījumu.
11. Riska darījumu ierobežojuma izpildi aprēķina kā ar iestādi saistīto personu riska darījumu kopsummas attiecību pret atbilstošo kapitālu.

III. Pārskatu sagatavošanas un iesniegšanas kārtība