



Laidiens: **12.07.2016., Nr. 132**

Oficiālās publikācijas Nr.: **2016/132.7**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 119

Rīgā 2016. gada 6. jūlijā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
padomes sēdes protokols Nr. 23 15. p.)

Uzraudzības finanšu pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi

*Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma
6. panta piekto daļu un 50. panta trešo daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Uzraudzības finanšu pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) nosaka uzraudzības finanšu pārskatu sagatavošanas prasības, iesniegšanas kārtību un termiņu.
2. Noteikumi ir saistoši Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, citās dalībvalstīs reģistrēto kredītiestāžu un ārvalstu kredītiestāžu filiālēm.
3. Noteikumos lietotie termini atbilst Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 468/2014 (2014. gada 16. aprīlis), ar ko izveido vienotā uzraudzības mehānisma pamatstruktūru Eiropas Centrālās bankas sadarbībai ar nacionālajām kompetentajām un norīkotajām iestādēm (VUM pamatregula) (ECB/2014/17), Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013, (tālāk tekstā – ES regula Nr. 680/2014) un Kredītiestāžu likuma terminu lietojumam.

II. Pārskatu sagatavošana

4. Kredītiestāde, kas ir nozīmīgā uzraudzītā iestāde, sagatavo un iesniedz Finanšu un kapitāla tirgus komisijai (tālāk tekstā – Komisija) uzraudzības finanšu pārskatus saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) 2015/534 (2015. gada 17. marts) par uzraudzības finanšu informācijas sniegšanu (ECB/2015/13) (tālāk tekstā – ES regula Nr. 2015/534) I pielikuma prasībām, kā arī šādas pārskatu veidnes: F 07.00, F 20.01, F 20.02, F 20.03, F 20.07, F 22.01 un F 22.02.
5. Uzraudzības finanšu pārskati, kurus iesniedz kredītiestāde, kas ir mazāk nozīmīgā uzraudzītā iestāde, ietver šādas ES regulas Nr. 680/2014 III pielikumā norādītās pārskatu veidnes: F 01.01, F 01.02, F 01.03, F 02.00, F 04.01, F 04.02, F 04.03, F 04.04, F 04.05, F 05.00, F 06.00, F 07.00, F 08.01, F 08.02, F 09.01, F 09.02, F 10.00, F 11.01, F 12.00,