



28.5.2013

FIVA 2/02.04/2013

Offentligt

Mottagare

Aval Asset Management Ab
Hämeenkatu 33, 2:a vån.
33200 Tammerfors

Ärende

Ordningsavgift enligt 38 § i lagen om Finansinspektionen

Beslut

Finansinspektionen ålägger Aval Asset Management Ab (FO-nummer 2176759-3) att betala ordningsavgift i enlighet med 38 § 1 mom. i lagen om Finansinspektionen (878/2008) på grund av försummelse att inom utsatt tid lämna Finansinspektionen de uppgifter som avses i Finansinspektionens standard "Rapportering av boksluts- och bokföringsuppgifter för tillsynen" (standard RA3.1, dnr 6/120/2005, utfärdad 30.11.2005 och senast ändrad 21.2.2011).

Den 7 februari 2013 lämnade Aval Asset Management Ab in resultat- och balansräkningar (A-TATU) och T-blanketter (T-TATU) för läget den 31 december 2012. Enligt Finansinspektionens föreskrifter borde dessa uppgifter ha lämnats senast den 29 januari 2013, det vill säga uppgifterna lämnades sju (7) bankdagar för sent.

Finansinspektionen konstaterar, att innehållet i de uppgifter som ska rapporteras samt tidsfristen för rapportering av uppgifter föreskrivs i stycke 10 i avsnitt 4.2 i standarden "Rapportering av boksluts- och bokföringsuppgifter för tillsynen" (standard RA3.1, dnr 6/120/2005, utfärdad 30.11.2005 och senast ändrad 21.2.2011), som Finansinspektionen har utfärdat med stöd av 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen. Föreskriften motsvarar stycke 17 i avsnitt 13.3.2 i Finansinspektionens föreskrifter och anvisningar 1/2013 "Bokföring och årsredovisning inom finanssektorn", dnr FI 9/01.00/2012, utfärdade 10.1.2013, vilka gäller från och med den 1 februari 2013.

Ordningsavgiften är fem tusen (5 000) euro och den ska betalas till staten. När beslutet har vunnit laga kraft skickar Rättsregistercentralen en räkning för betalning av ordningsavgiften.

Finansinspektionens direktion beslutade att ålägga ordningsavgift den 27 maj 2013.

28.5.2013

FIVA 2/02.04/2013

Offentligt

Hörande av part

Finansinspektionen har gett Aval Asset Management Ab tillfälle att framföra sin åsikt om ärendet i enlighet med 34 § i förvaltningslagen (434/2003).

Partens svar

Aval Asset Management Ab har gett ett svar daterat den 19 april 2013 i ärendet. I svaret konstaterar Aval Asset Management Ab att orsaken till den försenade rapporteringen var att den rapporteringsansvariga personen i företaget som svarade för bolagets bokföring hade gått i pension och att den nya rapporteringsansvariga hade tolkat tidsfristen för rapportering av uppgifterna fel. Rapporterna lämnades in när felet hade upptäckts. Bolaget har instruerat det bokföringsansvariga företaget att iaktta Finansinspektionens föreskrifter och att kontrollera sina interna processer för att försummelsen inte ska upprepas.

Beslutsmotivering

Finansinspektionen har med stöd av 18 § 2 mom. i lagen om Finansinspektionen utfärdat standarden "Rapportering av boksluts- och bokföringsuppgifter för tillsynen" (standard RA3.1, dnr 6/120/2005, utfärdad 30.11.2005 och senast ändrad 21.2.2011). Utifrån stycke 10 i avsnitt 4.2 borde resultat- och balansräkningarna (A-TATU) och T-blanketterna (T-TATU) för läget den 31 december 2012 ha lämnats in senast den 29 januari 2013. Finansinspektionen skickade meddelanden om försening av rapporteringen till Aval Asset Management Ab den 30 januari, den 31 januari, den 5 februari och den 7 februari 2013. Aval Asset Management Ab lämnade in de saknade rapporterna först efter det fjärde meddelandet, det vill säga den 7 februari 2013. Aval Asset Management Ab har inte förnekat försummelsen.

Förseningarnas längd samt att de försenade rapporterna har fast samband med varandra har beaktats i ordningsavgiftens belopp. Aval Asset Management Ab har inte framfört något godtagbart skäl till brottet mot skyldigheten. Finansinspektionen anser att de i 42 § 1 mom. i lagen om Finansinspektionen föreskrivna villkoren för att avstå från att påföra ordningsavgift inte uppfylls. Försummelsen ska inte anses vara obetydlig och inte heller måste det annars anses vara uppenbart oskäligt att påföra ordningsavgift. Aval Asset Management Ab har inte heller enligt lagpunktens 1 punkt åtgärdat att rätta försummelse.

28.5.2013

FIVA 2/02.04/2013

Offentligt

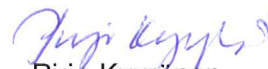
Bestämmelser

Lag om Finansinspektionen 18 §, 38 § och 42 §
Finansinspektionens standard "Rapportering av boksluts- och
bokföringsuppgifter för tillsynen" (standard RA3.1, dnr 6/120/2005,
utfärdad 30.11.2005 och senast ändrad 21.2.2011) stycke 10 avsnitt 4.2.

FINANSINSPEKTIONEN¹



Anneli Tuominen
direktör



Pirjo Kyyrönen
ledande jurist,
direktionens sekreterare

Upplysningar Maarit Humaloja, jurist, telefon 010 8315570

Bilagor Besvärsanvisning

¹ Enligt 8 § 1 mom. i Finansinspektionens arbetsordning ska expeditioner över direktionens beslut undertecknas av Finansinspektionens direktör och direktionens sekreterare.

28.5.2013

FIVA 2/02.04/2013

Offentligt

Bilaga till beslutet

Besvärсанvisning

Den som är missnöjd med detta beslut får överklaga det hos marknadsdomstolen (nedan domstolen) genom skriftligt besvär.

Beslutet ska överklagas inom 30 dagar efter delgivningsdagen. Delgivningsdagen medräknas inte i besvärstiden.

Om beslutet har skickats mot delgivningskvitto, framgår delgivningsdagen av kvittot. Delgivningskvittot ska fogas till besvärshandlingarna. Om beslutet har postats som vanligt brev, anses beslutet ha blivit delgivet inom sju (7) dagar efter den dag det postats, om inget annat framgår. Om beslutet har delgivits på annat sätt, t.ex. mot delgivningskvitto till någon annan än beslutsmottagaren själv (mellanhandsdelgivning), anses beslutsmottagaren ha fått del av beslutet den tredje dagen efter den dag som anges på kvittot.

Besvärsskriften ska lämnas in till marknadsdomstolen inom besvärstiden.

I besvärsskriften, som ska adresseras till marknadsdomstolen, ska anges

1. det beslut som överklagas
2. till vilka delar beslutet överklagas och de ändringar som yrkas
3. på vilka grunder ändring söks
4. ändringssökandens namn och hemkommun
5. telefonnummer och postadress dit meddelanden till ändringssökanden kan lämnas.

Om ändringssökandens talan förs av en laglig företrädare eller ett ombud eller om besvärsskriften upprättats av någon annan, ska också dennes namn och hemkommun uppges i besvärsskriften.

Besvärsskriften ska undertecknas av ändringssökanden, dennes lagliga företrädare eller ombudet.

Till besvärsskriften ska fogas

1. det beslut som överklagas, i original eller kopia
2. delgivningskvittot eller någon annan information som visar vilken dag ändringssökanden fått del av beslutet
3. de handlingar som ändringssökanden åberopar som stöd för sitt krav om de inte redan tidigare har lämnats till beslutsmyndigheten.

Ombudet ska foga en fullmakt till besvärsskriften om ändringssökanden inte muntligen har befullmäktigat ombudet i domstolen. En advokat eller ett offentligt rättsbiträde behöver lämna fullmakt endast om domstolen föreskriver det.

28.5.2013

FIVA 2/02.04/2013

Offentligt

Om ett elektroniskt dokument som sänts till domstolen innehåller uppgift om ombudets behörighet, behöver ombudet inte lämna in någon fullmakt. Domstolen kan dock förordna att en fullmakt ska lämnas in om den har anledning att betvivla ombudets behörighet eller behörighetens omfattning.

Besvärsskriften kan lämnas in till domstolen personligen eller sändas som frankerad postförsändelse eller med ombud eller bud. Besvärsskriften sänds med post eller bud på avsändarens eget ansvar. Besvärsskriften ska ha kommit in till domstolen under öppettid före besvärstidens utgång.

Besvärsskriften kan också sändas i elektronisk form. Ett elektroniskt dokument anses ha kommit in till domstolen när det före besvärstidens utgång finns i domstolens mottagaranordning eller datasystem i sådan form att det kan behandlas. Elektroniska dokument sänds till domstolen på avsändarens eget ansvar.

Den som söker ändring i marknadsdomstolen ska betala 226 euro i rättegångsavgift. Lagen om avgifter för domstolars och vissa justitieförvaltningsmyndigheters prestationer (701/1993) innehåller särskilda bestämmelser om vissa fall då ingen avgift tas ut.

Kontaktinformation

Marknadsdomstolen
Banbyggargvägen 5
00520 Helsingfors
Telefon 029 56 43300
Fax 029 56 43314
E-post markkinaoikeus@oikeus.fi