

DECIZIA NR. 1306 /22.09.2022

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. c) și lit. d), art. 5 lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14, art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin (4) și ale art. 27 din O.U.G. nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare A.S.F.) aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 32-36 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021,

Având în vedere prevederile art. 251 din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Legea nr. 126/2018,

S.S.I.F. Swiss Capital S.A. avea obligația de a transmite la A.S.F., în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, în temeiul prevederilor art. 50 alin. (1) lit. d) – f) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019 privind reglementarea unor dispoziții referitoare la prestarea serviciilor și activităților de investiții conform Legii nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019, coroborate cu prevederile art. 7 alin. (2) din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016 privind întocmirea și depunerea situației financiare anuale și a raportării anuale de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016, următoarele rapoarte:

- raportul anual, în termenul legal stabilit prin reglementările A.S.F., care cuprinde situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele internaționale de raportare financiară și care trebuia să aibă componentele prevăzute de aceste standarde;
- raportul auditorilor interni;
- raportul privind sursa veniturilor S.S.I.F. (detaliat pe categorii de servicii de investiții) și destinația cheltuielilor.

În conformitate cu prevederile art. 7 alin. (2) din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016, entitățile au obligația să depună situații financiare anuale în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, la sediul A.S.F., precum și la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, însoțite de documentele prevăzute de lege. Potrivit prevederilor Normei A.S.F. nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru entitățile care aplică IFRS, situațiile financiare au componentele prevăzute de aceste standarde.

În urma controlului permanent realizat în conformitate cu prevederile art. 32-35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021, s-au constatat următoarele:

1. S.S.I.F. Swiss Capital S.A. nu a transmis în termenul legal, respectiv până la data de 30.05.2022 raportul anual cuprinzând situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu

Standardele internaționale de raportare financiară și având componentele prevăzute de aceste standarde;

Astfel, S.S.I.F. Swiss Capital S.A. a transmis către A.S.F. cu o întârziere de 22 zile, în data de 22.06.2022, raportul anual cuprinzând situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele internaționale de raportare financiară, contrar prevederilor art. 50 alin (1) lit. d) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019, coroborate cu cele ale art. 7 alin. (2) din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016 .

Fapta constituie contravenție conform dispozițiilor art. 261 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 126/2018.

Având în vedere prevederile art. 251, art. 261 alin. (1) lit. c) și alin. (2) lit. a) din Legea nr. 126/2018, pentru această faptă se stabilește măsura sancționării cu **avertisment**.

2. S.S.I.F. Swiss Capital S.A. nu a transmis în termenul legal, respectiv până la data de 30.05.2022, raportul auditorului intern.

Astfel, S.S.I.F. Swiss Capital S.A. a transmis către A.S.F. cu o întârziere de 22 zile, în data de 22.06.2022, raportul auditorului intern, contrar prevederilor art. 50 alin (1) lit. e) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019 coroborate cu cele ale art. 7 alin. (2) din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016.

Fapta constituie contravenție conform dispozițiilor art. 261 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 126/2018.

Având în vedere prevederile art. 251 și ale art. 261 alin. (1) lit. c) și alin. (2) lit. a) din Legea nr. 126/2018, pentru această faptă se stabilește măsura sancționării cu **avertisment**.

3. S.S.I.F. Swiss Capital S.A. nu a transmis în termenul legal, respectiv până la data de 30.05.2022, raportul privind sursa veniturilor (detaliat pe categorii de servicii de investiții) și destinația cheltuielilor.

Astfel, S.S.I.F. Swiss Capital S.A. a transmis către A.S.F. cu o întârziere de 22 zile în data de 22.06.2022, raportul privind sursa veniturilor (detaliat pe categorii de servicii de investiții) și destinația cheltuielilor, contrar prevederilor art. 50 alin (1) lit. f) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019 coroborate cu cele ale art. 7 alin. (2) din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016 .

Fapta constituie contravenție conform dispozițiilor art. 261 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 126/2018.

Având în vedere prevederile art. 251 și ale art. 261 alin. (1) lit. c) și alin. (2) lit. a) din Legea nr. 126/2018, pentru această faptă se stabilește măsura sancționării cu **avertisment**.

În temeiul prevederilor art. 27 din Regulamentul A.S.F. nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernare corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare, denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 2/2016, conducerea executivă/conducerea superioară este responsabilă pentru integralitatea și corectitudinea raportărilor și a altor informații cu privire la activitatea și situația financiară a entității reglementate, conform legislației specifice aplicabile. De asemenea, conform prevederilor art. 28 din Regulamentul A.S.F. nr. 2/2016 , conducerea executivă/conducerea superioară se asigură că informațiile prevăzute la art. 15 al aceluiași regulament sunt disponibile conform legislației

specifice aplicabile fiecărei categorii de entități reglementate și că termenul de raportare a informațiilor este respectat,

Astfel, pentru faptele constatate este responsabil domnul Bogdan Juravle în calitate de conducător al S.S.I.F. Swiss Capital S.A., care nu și-a îndeplinit în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile funcției deținute.

În baza prevederilor art. 251, art. 261 alin. (1) lit. c) și alin. (2) lit. a), art. 259 alin. (1), art. 260 alin. (1) și ale art. 282 alin. (3) din Legea nr. 126/2018, coroborate cu prevederile art. 50 alin (1) lit. d), e) și f) și ale art. 150 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2019 și cu prevederile art. 7 alin. (2) și ale art. 9 din Instrucțiunea A.S.F. nr. 1/2016, precum și cu prevederile art. 27, art. 28 și ale art. 51 din Regulamentul A.S.F. nr. 2/2016,

Luând în considerare elementele de fapt și de drept mai sus arătate,

În baza Notei Direcției Generale – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare din cadrul Autorității de Supraveghere Financiară și a hotărârii Consiliului A.S.F. din data de 14.09.2022,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea:

DECIZIE

Art. 1. Se sancționează cu avertisment domnul Bogdan Juravle în calitate de conducător al S.S.I.F. Swiss Capital S.A. autorizat prin Decizia A.S.F. nr. 927/26.09.2011.

Art. 2. Împotriva prezentei decizii, domnul Bogdan Juravle poate formula contestație, în conformitate cu prevederile art. 270 din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare cu modificările și completările ulterioare, în termen de 30 de zile de la data comunicării acesteia, la Curtea de Apel București, Secția contencios administrativ și fiscal.

Art. 3. Prezenta decizie va fi comunicată domnului Bogdan Juravle și S.S.I.F. Swiss Capital S.A. și intră în vigoare la data comunicării ei părții vizate.

Art. 4. Decizia nr. 1306 /22.09.2022 se publică în Buletinul A.S.F., forma electronică, conform prevederilor art. 253 alin. (1) din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE

Nicu MARCU