

Bet. o. lovf. vedr. forsikringsvirksomhed m.v.

sikringsselskaber er medlem af, og hvor kun disse er medlemmer.«

Af økonomiministeren, tiltrådt af et flertal (udvalget med undtagelse af FP):

Til § 9

59) Efter stk. 10 indsættes som nye stykker:

»Stk. 11. Personer ansat i Kommunernes Revisionsafdeling kan dog uanset § 180, stk. 2, i lov om forsikringsvirksomhed som affattet ved denne lovs § 1, nr. 7, § 34, stk. 1, 2. pkt., i lov om banker og sparekasser som affattet ved denne lovs § 2, nr. 11, § 90, stk. 1, 2. pkt., i realkreditloven som affattet ved denne lovs § 3, nr. 14, § 9, stk. 1, i lov om Lønmodtagernes Dyrtidsfond som ændret ved denne lovs § 7, nr. 3, og § 25 c, stk. 1, i lov om Arbejdsmarkedets Tillægspension som ændret ved denne lovs § 8, nr. 3, fortsat udøve hvervet som medrevisor til den første ordinære generalforsamling efter udgangen af 1999, på hvilken der træffes afgørelse om godkendelse af et årsregnskab.

Stk. 12. Personer, der lovligt før 1. januar 1998 er valgt til at forestå den lovpligtige revision i finansielle institutter omfattet af denne lov, men som ikke er statsautoriseret eller registreret revisor, kan fortsætte med deres hverv til den første ordinære generalforsamling efter 1. januar 1998, på hvilken der træffes afgørelse om godkendelse af et årsregnskab.«

Bemærkninger

Til nr. 1, 2, 9, 10, 22, 23, 43, 44, 46, 47, 53 og 54

Lovforslagets spekulationsforbud foreslås at omfatte direktionen og dermed ligestillede. Ved dermed ligestillede forstås medarbejdere med direkte reference til direktionen og med et betydeligt ledelsesansvar. Hermed er medarbejdere med et betydeligt overordnet ledelsesansvar, bl.a. i kraft af den direkte reference til direktionen, omfattet af forbudet. Dvs. lovens forbud omfatter de ledelsesmedlemmer, der gennem deres overordnede ledelsesfunktion har en særlig mulighed for at udnytte deres stilling til egen vinding.

For så vidt angår filialbestyrere i pengeinstitutter, omfatter denne personkreds kun filialbestyrere, der har direkte reference til direktionen og dermed har et særligt ledelsesansvar.

Der gør sig dog særlige forhold gældende, for så vidt angår ledende medarbejdere med et særligt ansvar for fonds- og valutafunktioner. Disse medarbejdere har under alle omstændigheder et ansvarsområde, der gør det muligt for dem at misbruge deres stilling til egen vinding. Det er derfor naturligt, at sådanne medarbejdere er direkte omfattet af lovens forbud. Andre ledende medarbejdere, som kommer i berøring med valuta- eller fondsfunktioner, men som ikke har disse funktioner som særligt ansvarsområde, omfattes af stk. 2.

Andre ledende medarbejdere, der ikke er omfattet af stk. 1, og som har et ansvar for fonds-, valuta- eller kreditfunktioner, skal omfattes af bestyrelsens retningslinjer for, hvilke andre medarbejdere der ikke for egen regning må udføre spekulationsforretninger.

Til nr. 3, 11, 24, 31, 45, 48 og 55

Ændringsforslagene indebærer, at bestyrelsen har pligt til at indberette overtrædelser af spekulationsreglerne til Finanstilsynet. Det følger af lovforslagets bestemmelser, at Finanstilsynet ikke påser overholdelse af spekulationsbestemmelserne, selvom disse er straffelagte. For at sikre, at Finanstilsynet kan få viden om konkrete overtrædelser og dermed sikre, at der sker strafforfølgelse, foreslås indført en indberetningspligt for bestyrelsen. Endvidere foreslås indberetning af eventuelle overtrædelser af de interne retningslinjer. En sådan indberetning vil give Finanstilsynet oplysninger til brug for udarbejdelse af ændringer af bekendtgørelsen m.v. Forslaget svarer i princippet til § 11 i lov om værdipapirhandel om indberetning ved overtrædelser af gældende regler.

Til nr. 4, 8, 12, 18, 21, 25, 32, 33, 35 og 52

Der er tale om tekniske ændringer i forhold til det oprindelige lovforslag.

Til nr. 5, 6, 49, 50, 56 og 57

Ændringsforslagene indebærer, at direktører m.fl. i finansielle institutter ikke kan være bestyrelsesmedlemmer i finansielle institutter uden for koncernen og i andre erhvervsvirksomheder.