

LLEI · VIGENT

Llei 7/2024, del 27 de maig, sobre organització i funcionament de les entitats operatives del sistema financer i l'abús de mercats

Text vigent a 18/10/2026

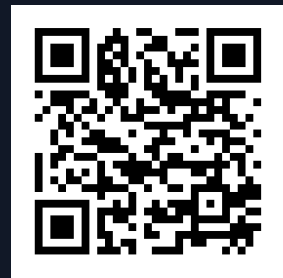
Article 95. Obligació d'informació

Generat el 18/10/2026 a les 09:01

Dades fins al BOPA del 14/10/2026

Pàgina viva: bopa.mca.ad/llei/7-2024/art-95

Text consolidat de treball, no oficial. Elaborat per MCA Assessors a partir del Butlletí Oficial del Principat d'Andorra. En cas de discrepància, mana el BOPA. Les notes d'elaboració pròpia estan pendents de revisió professional. No constitueix assessorament jurídic ni fiscal.



Versió actualitzada

Article 95. Obligació d'informació

1. Les contraparts financeres han de vetllar perquè els detalls de tot contracte de derivats que hagin subscrit amb una contrapart d'un estat membre de la UE i de tota modificació o resolució del contracte es notifiquin de conformitat amb els apartats 2 a 5 a un registre d'operacions de derivats. Aquests detalls s'han de notificar a tot tardar el dia hàbil següent al de la subscripció, modificació o resolució del contracte. No obstant el que disposa l'article 92, l'obligació de notificació no s'aplica als contractes de derivats extraborsaris dins del mateix grup quan almenys una de les contraparts sigui una contrapart no financera o si, en cas d'haver estat establerta a la UE, hauria estat considerada una contrapart no financera, sempre que:

- a) Totes dos contraparts estiguin íntegrament compreses a la mateixa consolidació.
 - b) Totes dos contraparts estiguin subjectes a procediments adequats i centralitzats d'avaluació, mesurament i control del risc.
 - c) L'empresa matriu no sigui una contrapart financera. Les contraparts financeres han de notificar a l'AFA la intenció d'aplicar l'exempció a què es refereix el paràgraf segon. L'exempció és vàlida tret que l'AFA hagi indicat, en el termini de tres mesos a partir de la data de la notificació, que considera que no es compleixen les condicions esmentades en el paràgraf segon.
2. La societat gestora d'un OIC assumeix la responsabilitat, inclosa la legal, de notificar els detalls dels contractes de derivats extraborsaris dels quals l'OIC sigui contrapart, i també ha de garantir la correcció dels detalls notificats.
3. L'entitat autoritzada responsable de la gestió i la representació d'un fons de pensions d'ocupació que, de conformitat amb el dret andorrà, no tingui personalitat jurídica assumeix la responsabilitat, inclosa la legal, de notificar els detalls dels contractes de derivats extraborsaris dels quals aquest fons de pensions d'ocupació sigui contrapart, així com de garantir la correcció dels detalls notificats.
4. Les contraparts financeres que hagin de notificar els detalls dels contractes de derivats han de vetllar perquè no es produeixin repeticions en la notificació d'aquests detalls.
5. Les contraparts financeres que estan subjectes a l'obligació de notificació a què es refereix l'apartat 1 poden delegar aquesta obligació.
6. Les contraparts financeres han de portar un registre de tot contracte de derivats que hagin subscrit i de tota modificació durant almenys els cinc anys següents a la resolució del contracte. Aquest registre ha de ser accessible en qualsevol moment per l'AFA.
7. En cas que no estigui disponible un registre d'operacions de derivats per consignar les dades d'un contracte de derivats que ha de notificar-se d'acord amb l'apartat 1, les contraparts financeres s'han d'assegurar que aquestes dades es comuniquin a l'AFA.
8. El fet que una contrapart financera comuniqui les dades d'un contracte de derivats al registre d'operacions de derivats, o que una entitat comuniqui aquestes dades en nom d'una contrapart financera, no es considera violació de les restriccions sobre divulgació d'informació que imposi aquest contracte o qualsevol disposició legal, reglamentària o administrativa. La divulgació d'aquesta informació no implica cap mena de responsabilitat per a l'entitat notificant o per als seus directores o treballadors.
9. En la notificació de qualsevol subscripció, modificació o resolució de contractes de derivats amb contrapart de la UE indicades en l'apartat 1, les contraparts andorranes han de seguir les

normes tècniques reglamentàries i d'execució que s'especifiquin d'acord amb els apartats 5 i 6 de l'article 9 del Reglament (UE) núm. 648/2012.

Redacció vigent des del 19/09/2024 · text original · [Llei 7/2024, del 27 de maig, sobre organització i funcionament de les entitats operatives del sistema financer](#) (BOPA 2024-06-19)

COM CITAR-LO

Art. 95 de la Llei 7/2024, del 27 de maig, sobre organització i funcionament de les entitats operatives del sistema financer i l'abús de mercats, en la redacció vigent a 18/10/2026.

Historial de versions

1. **19/09/2024** → vigent · text original · Llei 7/2024, del 27 de maig, sobre organització i funcionament de les entitats operatives del sistem · [BOPA 2024-06-19](#)