لجنة الرقابة على المصارف
مصرف لبنان

بيروت في ٢٠١٧/٢/١٠

مذكرة رقم ٢٠١٧/٤
موجّه إلى المصارف العاملة في لبنان

الموضوع : النتائج المحققة على عمليات بيع أدوات مالية سيادية بالليرة اللبنانية وشراء، بصورة آنية ومتلازمة، أدوات مالية بالعملات الأجنبية وفقاً للقرار الوسيط رقم ١٢٤١١ تاريخ ٢٠١٦/١٢/٣٠.

بالإشارة إلى القرار الوسيط رقم ١٢٤١١ تاريخ ٢٠١٦/١٢/٣٠ الذي يطلب من المصارف العاملة في لبنان أن تسجّل الفائض الناتج من عمليات بيع أدوات مالية سيادية بالليرة اللبنانية وشراء، بصورة آنية ومتلازمة، أدوات مالية بالعملات الأجنبية ضمن بند مطلوبات آجلة (Deferred Liabilities) تحتسب ضمن الأموال الخاصة المساندة (Tier 2)،

يطلب من المصارف العاملة في لبنان تزويد لجنة الرقابة على المصارف في مهلة أقصاها ١٥ يوماً من تاريخ صدور هذه المذكرة بكتاب يتضمّن ما يلي:

١. التفاصيل المبيّنة في الجدول أدناه عن العمليات على الأدوات المالية موضوع القرار الوسيط المشار إليه أعلاه التي أجرتها المصارف لحسابها أو لحساب الوحدات التابعة لها في الخارج كلّ على حدة بين ٢٠١٧/١/١ و٢٠١٧/١/٣١:

تاريخ إجراء العملية	نوع العملية (بيع أو شراء)	طبيعة الأدوات المالية المباعة أو المشتراة	العملة	الاستحقاق	التصنيف المحاسبي	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	قيمة البيع/ قيمة الشراء	الفائض الناتج عن العملية

٢. العمليات على الأدوات المالية السيادية اللبنانية التي أجريت ضمن إطار القرار الوسيط المشار إليه أعلاه لحساب طرف ثالث في الفترة الممتدة بين ٢٠١٧/١/١ و٢٠١٧/١/٣١ والفائض الناتج عنها والمحقق من قبل المصرف وفقاً للجدول المبيّن أدناه:

المستفيد	نوع العملية (بيع / شراء)	طبيعة الأدوات السيادية المباعة / المشتراة[١]	مجموع القيمة الاسمية للأدوات المباعة / المشتراة	الفائض الناتج عن العمليات والمحقق من قبل المصرف
القطاع المالي[٢]				
منه: القطاع المالي غير المقيم غير المرتبط				
منه: القطاع المالي غير المقيم المرتبط				
منه: القطاع المالي المقيم المرتبط				
القطاع غير المالي				
منه: القطاع غير المالي المقيم				
منه: القطاع غير المالي غير المقيم				

في حال عدم إجراء عمليات موضوع هذه المذكرة، يطلب من المصارف إبلاغ لجنة الرقابة على المصارف بذلك ضمن المهلة القصوى المحددة لإرسال المعلومات.

عن لجنة الرقابة على المصارف

الرئيس
سمير سليم حمّود

[١] يتمّ ذكر جميع أنواع الأدوات السيادية اللبنانية موضوع العمليات لكلّ من الأطراف المستفيدة المذكورة في الجدول أعلاه (سندات خزينة بالليرة اللبنانية، سندات خزينة بالعملات الأجنبية، شهادات إيداع بالليرة اللبنانية مصدرة من مصرف لبنان، شهادات إيداع بالعملات الأجنبية مصدرة من مصرف لبنان).

[٢] يقصد بالقطاع المالي المصارف والمؤسسات المالية ومؤسسات الصرافة ومؤسسات الوساطة المالية وشركات التأمين وصناديق الاستثمار.