



Europos Sąjungos
Taryba

Briuselis, 2018 m. sausio 26 d.
(OR. en)

5701/18

EF 29
ECOFIN 70
DELECT 21

PRIDEDAMAS PRANEŠIMAS

nuo:	Europos Komisijos generalinio sekretoriaus, kurio vardu pasirašo direktorius Jordi AYET PUIGARNAU
gavimo data:	2018 m. sausio 22 d.
kam:	Europos Sąjungos Tarybos generaliniam sekretoriui Jeppe TRANHOLMUI- MIKKELSENUI
Komisijos dok. Nr.:	C(2018) 256 final
Dalykas:	2018 m. sausio 24 d. KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../..., kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma sandorių su trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis neįtraukimo į nuosavų lėšų reikalavimą kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti tvarka

Delegacijoms pridedamas dokumentas C(2018) 256 final.

Priedama: C(2018) 256 final

Briuselis, 2018 01 24
C(2018) 256 final

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...

2018 01 24

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma sandorių su trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis neįtraukimo į nuosavų lėšų reikalavimą kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti tvarka

(Tekstas svarbus EEE)

AIŠKINAMASIS MEMORANDUMAS

1. DELEGUOTOJO AKTO BENDROSIOS APLINKYBĖS

Reglamento (ES) Nr. 575/2013 (toliau – Reglamentas) 382 straipsnio 5 dalimi Komisijai suteikiami įgaliojimai, Europos bankininkystės institucijai (EBI) pateikus standartų projektus, pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 10–14 straipsnius priimti deleguotuosius aktus, kuriuose nustatoma sandorių su trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis neįtraukimo į nuosavų lėšų reikalavimą kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti tvarka.

Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama EBI, 10 straipsnio 1 dalį Komisija per tris mėnesius nuo standartų projektų gavimo nusprendžia, ar patvirtinti gautus projektus. Komisija, atsižvelgdama į tuose straipsniuose nustatytą specialią tvarką, standartų projektus taip pat gali patvirtinti tik iš dalies arba su pakeitimais, jeigu to reikia vadovaujantis Sąjungos interesais.

2. KONSULTACIJOS PRIEŠ PRIIMANT AKTĄ

Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 10 straipsnio 1 dalies trečią pastraipą EBI surengė viešas konsultacijas dėl techninių standartų projektų, Komisijai pateiktų pagal Reglamento 382 straipsnio 5 dalį. Konsultacijoms skirtas dokumentas paskelbtas EBI interneto svetainėje 2015 m. rugpjūčio 5 d., o konsultacijos baigtos 2015 m. lapkričio 5 d. Be to, EBI paprašė EBI Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 37 straipsnį, pateikti dėl jų rekomendacijų. Kartu su techninių standartų projektais EBI pateikė paaiškinimą, kaip į šių konsultacijų rezultatus atsižvelgta rengiant Komisijai pateiktus galutinius techninių standartų projektus.

Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 10 straipsnio 1 dalies trečią pastraipą kartu su techninių standartų projektais EBI pateikė poveikio vertinimą, įskaitant su Komisijai pateiktais techninių standartų projektais susijusią sąnaudų ir naudos analizę. Ši analizė pateikta <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/market-risk/regulatory-technical-standards-rtis-on-exclusion-from-cva-of-non-eu-non-financial-counterparties>, galutinio techninių reguliavimo standartų projekto p. 14–16.

3. DELEGUOTOJO AKTO TEISINIAI ASPEKTAI

Šiuo reglamentu nustatoma tvarka, pagal kurią įstaiga pagal Reglamento 382 straipsnio 4 dalį į nuosavų lėšų reikalavimo kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti skaičiavimus gali neįtraukti sandorių su trečiojoje valstybėje įsteigta ne finansų sandorio šalimi. Visų pirma, jame nustatyta, kad įstaiga, sudarydama kiekvieną naują sandorį su ta sandorio šalimi, arba periodiškai turi patikrinti, ar sandorio šalis galėtų būti laikoma ne finansų sandorio šalimi, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 648/2012 2 straipsnio 9 punkte, jei ji būtų įsteigta Sąjungoje, ir ar tos sandorio šalies kiekvienos Reglamento (ES) Nr. 149/2013 11 straipsnyje nurodytos rūšies ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių bendroji sąlyginė vertė neviršija to reglamento 11 straipsnyje nurodytos atitinkamos tarpuskaitos ribos.

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...

2018 01 24

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma sandorių su trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis neįtraukimo į nuosavų lėšų reikalavimą kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti tvarka

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012¹, ypač į jo 382 straipsnio 5 dalies ketvirtą pastraipą,

kadangi:

- (1) pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalies a punktą, apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti, neatsižvelgiama į sandorius, sudarytus įstaigos ir ne finansų sandorio šalies, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 648/2012² 2 straipsnio 9 punkte, kai tokie sandoriai neviršija tarpuskaitytos ribos, kaip nustatyta to Reglamento (ES) Nr. 648/2012 10 straipsnio 3 ir 4 dalyse, nepriklausomai nuo to, ar ta ne finansų sandorio šalis yra įsteigta Sąjungoje ar trečiojoje valstybėje;
- (2) Reglamento (ES) Nr. 648/2012 2 straipsnio 9 punkte ne finansų sandorio šalis apibrėžta kaip Sąjungoje įsteigta įmonė. Todėl to reglamento 10 straipsnio 1 dalyje nurodyta tarpuskaitytos riba trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis netaikoma;
- (3) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalyje Sąjungoje įsteigtos ne finansų sandorio šalys ir trečiojoje valstybėje įsteigtos ne finansų sandorio šalys neskiriamos. Siekiant užtikrinti vienodas sąlygas, Sąjungoje įsteigtomis ne finansų sandorio šalims ir trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalims turėtų būti taikomos tos pačios taisyklės;
- (4) Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 149/2013³ 11 straipsnyje nustatytos tarpuskaitytos ribos kiekvienos rūšies ne biržos išvestinėms finansinėms priemonėms, kaip

¹ OL L 176, 2013 6 27, p. 338.

² 2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų (OL L 201, 2012 7 27, p. 1).

³ 2012 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 149/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas nuostatomis dėl netiesioginės tarpuskaitytos susitarimų, tarpuskaitytos prievoles, viešo registro, galimybės naudotis prekybos vietos paslaugomis, ne finansų sandorio šalių ir ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių, kurių tarpuskaitytos pagrindinė sandorio šalis neatlieka, rizikos mažinimo būdų techninių reguliavimo standartų (OL L 52, 2013 2 23, p. 11).

reikalaujama Reglamento (ES) Nr. 648/2012 10 straipsnio 4 dalies b punkte. Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 149/2013 25 konstatuojamojoje dalyje paaiškinama, kad „vienos iš verčių, nustatytų ne biržos išvestinių finansinių priemonių klasei, viršijimas turėtų reikšti visų klasių tarpuskaitybos ribos viršijimą“;

- (5) kad išimtis būtų taikoma sandoriui iki termino pabaigos datos, kaip nustatyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalies paskutinėje pastraipoje, turėtų užtekti, kad to reglamento reikalavimų būtų laikomasi sandorio sudarymo metu. Tačiau galimi atvejai, kai įstaiga sandorius su tam tikra ne finansų sandorio šalimi sudaro labai dažnai, o kai kuriais atvejais – kiekvieną dieną. Tokiais atvejais patikrinimas, ar trečiojoje valstybėje įsteigtos ne finansų sandorio šalies statusas tiksliai atspindi įstaigos nuosavų lėšų reikalavimuose kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti, gali tapti neproporcingai didele našta įstaigai. Todėl kaip alternatyvą derėtų numatyti metinį trečiojoje valstybėje įsteigtos ne finansų sandorio šalies statuso patikrinimą. Tačiau kai ne finansų sandorio šalies tam tikros rūšies ne biržos išvestinių finansinių priemonių sandorių bendroji sąlyginė vertė artėja prie tos rūšies tarpuskaitybos ribos viršijimo, patikrinimų dažnumas turėtų būti padidintas iki ketvirčio. Tai turėtų sudaryti sąlygas dažniau stebėti, ar neviršyta tarpuskaitybos riba, atsižvelgiant į didesnę tikimybę, kad tai gali atsitikti;
- (6) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalies a punkte sakoma, kad į sandorius su ne finansų sandorio šalimis, kurie neviršija tarpuskaitybos ribos, kaip nustatyta Reglamento (ES) Nr. 648/2012 10 straipsnio 3 ir 4 dalyse, neatsižvelgiama apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti. Todėl kai atlikusi Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytą vertinimą įstaiga nustato, kad viena iš trečiojoje valstybėje įsteigtų jos sandorio šalių negali būti laikoma ne finansų sandorio šalimi arba kai susiję sandoriai viršija tarpuskaitybos ribą, kaip nurodyta tame reglamente, įstaiga turi apskaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimus kredito rizikai padengti pagal to reglamento VI antraštinę dalį visoms ne biržos išvestinėms finansinėms priemonėms, kuriomis prekiaujama su ta sandorio šalimi ir kurioms taikoma to reglamento 382 straipsnio 1 dalis;
- (7) šis reglamentas grindžiamas techninių reguliavimo standartų projektais, parengtais Europos bankininkystės institucijos kartu su Europos vertybinių popierių ir rinkos institucija ir pateiktu Komisijai;
- (8) Europos bankininkystės institucija dėl techninių reguliavimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010⁴ 37 straipsnį, pateikti savo nuomonę,

⁴ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

1. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalies a punktą, įstaigos trečiojoje valstybėje įsteigtomis ne finansų sandorio šalimis laiko sandorio šalis, kurios atitinka šias dvi sąlygas:

a) jos yra įsteigtos trečiojoje valstybėje;

b) jeigu jos būtų įsteigtos Sąjungoje, jos būtų laikomos ne finansų sandorio šalimis, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 648/2012 2 straipsnio 9 punkte.

2. Įstaigos tikrina, ar sandorio šalis yra trečiojoje valstybėje įsteigta ne finansų sandorio šalis:

a) sudarydamos sandorį su nauja sandorio šalimi;

b) esamų sandorio šalių atveju – kasmet;

c) kai yra priežasčių manyti, kad sandorio šalis nebėra trečiojoje valstybėje įsteigta ne finansų sandorio šalis.

3. Įstaigos pagrindžia savo nuomonę, kad įmonė yra trečiojoje valstybėje įsteigta ne finansų sandorio šalis.

2 straipsnis

1. Kad būtų galima pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 382 straipsnio 4 dalies a punktą neatsižvelgti į sandorius su trečiojoje valstybėje įsteigta ne finansų sandorio šalimi apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimą kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti, įstaigos patikrina, ar tos ne finansų sandorio šalies kiekvienos Reglamento (ES) Nr. 149/2013 11 straipsnyje nurodytos rūšies ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių bendroji sąlyginė vertė neviršija to reglamento 11 straipsnyje nurodytos atitinkamos tarpuskaitos ribos.

2. 1 dalyje nurodytą patikrinimą įstaigos atlieka vienu iš toliau nurodytų atvejų:

a) sudarydamos kiekvieną naują sandorį su ta sandorio šalimi;

b) periodiškai.

3. Taikant 2 dalies b punktą, periodiškų patikrinimų dažnumas yra vienas iš toliau nurodytų:

a) kasmet;

b) kas ketvirtį, kai trečiojoje valstybėje įsteigtos ne finansų sandorio šalies kurios nors rūšies ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių bendroji sąlyginė vertė yra didesnė nei 75 % Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 149/2013 11 straipsnyje tai rūšiai nustatytos tarpuskaitos ribos.

4. Įstaigos pagrindžia savo nuomonę, kad trečiojoje valstybėje įsteigtos ne finansų sandorio šalies kiekvienos Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 149/2013 11 straipsnyje nurodytos rūšies ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių bendroji sąlyginė vertė neviršija tame straipsnyje nurodytos atitinkamos tarpuskaitos ribos.

3 straipsnis

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2018 01 24

*Komisijos vardu
Pirmininkas
Jean-Claude JUNCKER*