KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2018/1646

av den 13 juli 2018

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för den information som ska lämnas i ansökan om auktorisation och i ansökan om registrering

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat, och om ändring av direktiven 2008/48/EG och 2014/17/EU och förordning (EU) nr 596/2014 ([1]), särskilt artikel 34.8, och

av följande skäl:

(1) I denna förordning fastställs den information som ska lämnas till den behöriga myndigheten i en ansökan om auktorisation eller registrering av en referensvärdesadministratör, beroende på egenskaperna hos sökanden eller de referensvärden som tillhandahålls och som är avsedda användas i unionen. Genom en sådan precisering av den information som ska lämnas i ansökan om auktorisation och i ansökan om registrering främjas gemensamma och enhetliga tillvägagångssätt i hela unionen.

(2) Det är viktigt att den behöriga myndigheten får tillgång till de uppgifter som föreskrivs i denna förordning för att den ska kunna avgöra om de arrangemang som inrättats av den som ansöker om auktorisation eller registrering uppfyller kraven i förordning (EU) 2016/1011.

(3) För att den behöriga myndigheten ska kunna bedöma om det föreligger någon intressekonflikt till följd av referensvärdesverksamheten och den sökandes ägares affärsintressen som skulle kunna inverka på den sökandes oberoende vid referensvärdesberäkningen, vilket leder till ett mindre rättvisande referensvärde och risk för otillbörlig påverkan, bör den sökande vara skyldig att lämna information om sina ägares verksamhet och sina moderföretags ägandeförhållanden.

(4) Sökanden bör lämna information om de ledande organens sammansättning, funktion och oberoende i samband med referensvärdesberäkningen, så att den behöriga myndigheten kan bedöma om bolagsstyrningsstrukturen säkerställer att den sökande utför beräkningen på ett oberoende sätt och att intressekonflikter undviks och hanteras korrekt.

(5) Sökanden bör lämna uppgifter om sina riktlinjer och rutiner när det gäller att upptäcka, hantera, minska och offentliggöra intressekonflikter i samband med tillhandahållande av referensvärden eller familjer av referensvärden. Med tanke på den större systemviken hos kritiska referensvärden bör den sökande för sådana referensvärden förse den behöriga myndigheten med en uppdaterad förteckning över befintliga intressekonflikter, tillsammans med en förklaring av hur de hanteras.

(6) För att den behöriga myndigheten ska kunna utvärdera hur relevanta och tillförlitliga systemen är när det gäller intern kontroll, övervakning och ansvarsskyldighet, bör den sökande ge information om sina riktlinjer och rutiner för övervakning av den verksamhet som rör tillhandahållande av ett referensvärde eller en familj av referensvärden. Denna information är nödvändig för att den behöriga myndigheten ska kunna bedöma om riktlinjerna och rutinerna uppfyller kraven i förordning (EU) 2016/1011.

(7) Ansökan bör också innehålla information som visar för den behöriga myndigheten att den sökandes kontroller av det dataunderlag som används för att fastställa referensvärdena är tillräckliga för att säkerställa att dataunderlaget är representativt, rättvisande och skyddat mot otillbörlig påverkan, och att den metod som tillämpas vid beräkningen av referensvärdena har alla de egenskaper som krävs enligt förordning (EU) 2016/1011.

(8) För att den behöriga myndigheten ska kunna bedöma om referensvärdet är representativt för den ekonomiska verklighet som det är avsett att mäta bör den sökande förse den behöriga myndigheten med en beskrivning av

([1]) EUT L 171, 29.6.2016, s. 1.

det referensvärde eller den familj av referensvärden som tillhandahålls eller som man avser tillhandahålla och vilken typ av referensvärden som de tillhör, i enlighet med bestämmelserna i förordning (EU) 2016/1011. Bedömningen av vilken typ som referensvärdet tillhör görs enligt sökandens bästa förmåga, och angivelsen av typ bör åtföljas av en angivelse av de uppgiftskällor som använts, så att den behöriga myndigheten kan bilda sig en uppfattning om hur tillförlitlig och uttömmande den bakomliggande informationen är.

(9) För en ansökan om auktorisation eller registrering som görs av en fysisk person bör innehållet specificeras särskilt eftersom administratörens organisationsstruktur skiljer sig kraftigt från hur en juridisk person är organiserad.

(10) Denna förordning grundas på det förslag till tekniska tillsynsstandarder som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten har lagt fram för kommissionen.

(11) Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten har anordnat öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska tillsynsstandarder som denna förordning bygger på, analyserat de potentiella kostnaderna och fördelarna därav och begärt ett yttrande från den intressentgrupp för värdepapper och marknader som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 ([1]).

(12) Administratörer bör ges tillräckligt med tid för att utarbeta ansökningar och för att säkerställa att kraven i denna förordning och i de tekniska tillsynsstandarder som anges i bilagan uppfylls. Denna förordning bör därför börja tillämpas två månader efter det att den har trätt i kraft.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Allmänna krav

1. En ansökan enligt artikel 34 i förordning (EU) 2016/1011 ska, enligt vad som är tillämpligt, innehålla uppgifter enligt följande:

a) Punkterna i bilaga I, om sökanden är en juridisk person som ansöker om auktorisering.

b) Punkterna i bilaga II, om sökanden är en juridisk person som ansöker om registrering.

c) Punkterna i bilaga I, om sökanden är en fysisk person som ansöker om auktorisering, med undantag för den information som anges i punkt 1 c, f, h och i i bilaga I.

d) Punkterna i bilaga II, om sökanden är en fysisk person som ansöker om registrering, med undantag för den information som anges i punkt 1 c, f, h och i i bilaga II.

2. Informationen i ansökan får avse en familj av referensvärden endast om inget av referensvärdena inom familjen ingår i den förteckning över kritiska referensvärden som har upprättats i enlighet med artikel 20.1 i förordning (EU) 2016/1011.

3. Om sökanden har underlåtit att lämna några av de begärda uppgifterna ska en förklaring ges i ansökan till varför denna information inte har lämnats.

4. Sökanden ska inte vara skyldig att tillhandahålla den information som anges i punkt 1 f–j i bilaga I eller bilaga II, beroende på vad som är tillämpligt, om samma behöriga myndighet redan utövar tillsyn över sökanden i medlemsstaten för annan verksamhet än tillhandahållande av referensvärden.

Artikel 2

Uppgifter som ska tillhandahållas för olika typer av referensvärden

1. För alla icke-signifikanta referensvärden som tillhandahålls av den sökande får de uppgifter som krävs enligt punkt 6 i bilaga I eller, om tillämpligt, punkt 6 i bilaga II lämnas i form av en sammanfattning.

2. Enheter som inte står under tillsyn och som tillhandahåller kritiska och signifikanta referensvärden ska lämna de uppgifter som anges i bilaga I.

([1]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/77/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 84).

3. Enheter som omfattas av tillsyn och som enbart tillhandahåller icke-kritiska referensvärden ska lämna de uppgifter som anges i första kolumnen i bilaga II.

4. En sökande som enbart tillhandahåller icke-signifikanta referensvärden ska lämna de uppgifter som anges i andra kolumnen i bilaga II.

5. Utan att det påverkar tillämpningen av punkterna 1–4 ska en sökande som enbart tillhandahåller referensvärden baserade på reglerade uppgifter inte lämna de uppgifter som anges i punkterna 5 c, 6 a iii och 6 a iv i bilaga I och bilaga II.

6. En sökande som enbart tillhandahåller referensräntor ska lämna de uppgifter som anges i bilagorna till denna förordning och ange hur de särskilda kraven i bilaga I till förordning (EU) 2016/1011 tillämpas, om kraven i bilaga I till förordning (EU) 2016/1011 gäller utöver, eller som ersättning för, kraven i avdelning II i förordning (EU) 2016/1011, i enlighet med artikel 18 i den förordningen.

7. En sökande som enbart tillhandahåller råvaruindex ska lämna de uppgifter som anges i bilaga I till denna förordning om sökanden är en enhet som inte står under tillsyn eller om sökanden tillhandahåller ett kritiskt referensvärde. Om sökanden är en enhet under tillsyn och om inget av de referensvärden som tillhandahålls är ett kritiskt referensvärde ska sökanden lämna de uppgifter som anges i första kolumnen i bilaga II. Sökanden ska ange hur kraven i bilaga II till förordning (EU) 2016/1011 tillämpas för alla råvaruindex som omfattas av bilaga II i stället för avdelning II i förordning (EU) 2016/1011, i enlighet med artikel 19 i förordning (EU) 2016/1011.

Artikel 3

Särskilda uppgifter om riktlinjer och rutiner

1. Information om riktlinjer och rutiner som ges i en ansökan ska omfatta eller åtföljas av följande:

a) Uppgift om den person eller de personer som ansvarar för godkännande och upprätthållande av riktlinjer och rutiner.

b) Beskrivning av hur det kontrolleras att riktlinjer och rutiner följs och uppgift om personer som ansvarar för kontrollen.

c) Beskrivning av de åtgärder som ska vidtas om riktlinjer och rutiner inte följs.

2. En sökande som ingår i en grupp uppfyller kraven i punkt 1 genom att lämna in gruppens riktlinjer och rutiner om de hänför sig till tillhandahållandet av referensvärden.

Artikel 4

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 25 januari 2019.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 13 juli 2018.

På kommissionens vägnar

Jean-Claude JUNCKER

Ordförande

BILAGA I

Information som ska lämnas i ansökan om auktorisation enligt artikel 34 i förordning (EU) 2016/1011

1. ALLMÄN INFORMATION

a) Den sökandes fullständiga namn och identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod).

b) Adress till kontor i Europeiska unionen.

c) Rättslig status.

d) Eventuell webbplats.

e) Kontaktperson(er) för ansökan:

   i) Namn.

   ii) Befattning.

   iii) Adress.

   iv) E-postadress.

   v) Telefonnummer.

f) Om den sökande är en enhet under tillsyn: uppgift om nuvarande auktorisation, inklusive de verksamheter som enheten är auktoriserad för, och den relevanta behöriga myndigheten i hemmedlemsstaten.

g) En beskrivning av den sökandes verksamhet i Europeiska unionen, både den som omfattas av finansiell tillsyn och den som inte gör det, som är relevant för tillhandahållandet av referensvärden, tillsammans med en beskrivning av var dessa verksamheter bedrivs.

h) Bolagsordning, stadgar eller annan motsvarande handling.

i) Om sökanden ingår i en grupp: gruppens struktur tillsammans med en ägartablå som visar kopplingarna mellan moderföretag och dotterföretag. Företagen och dotterföretagen i tablån ska anges med fullständigt namn, rättslig status och adress till säte och huvudkontor.

j) En egen försäkran om gott anseende, om tillämpligt tillsammans med uppgifter om följande:

   i) Disciplinförfaranden (om de inte är avskrivna).

   ii) Avslag på en ansökan om auktorisation eller registrering av en finansmyndighet.

   iii) Indragning av auktorisation eller registrering av en finansmyndighet.

k) Antal referensvärden som tillhandahålls.

2. ORGANISATIONSSTRUKTUR OCH STYRNING

a) Intern organisationsstruktur vad gäller styrelse, ledningsgrupper, övervakningsfunktionen och alla andra interna organ som utövar betydande ledningsfunktioner i samband med tillhandahållandet av ett referensvärde, inbegripet följande:

   i) Mandat eller en sammanfattning av dessa.

   ii) Gällande koder för bolagsstyrning eller liknande bestämmelser.

b) Förfaranden för att säkerställa att administratörens anställda och andra fysiska personer vilkas tjänster står till dennes förfogande eller under dennes kontroll och som är direkt involverade i tillhandahållandet av ett referensvärde, har nödvändiga färdigheter, kunskaper och erfarenheter för sina arbetsuppgifter och att de utför verksamheten i enlighet med bestämmelserna i artikel 4.7 i förordning (EU) 2016/1011.

c) Antalet anställda (tillfälligt eller permanent) som är involverade i tillhandahållandet av ett referensvärde.

3. INTRESSEKONFLIKTER

a) Riktlinjer och rutiner för följande:

   i) Hur nuvarande och potentiella intressekonflikter har blivit eller kommer att bli upptäckta, registrerade, hanterade, minskade, förebyggda eller avhjälpta.

   ii) Särskilda omständigheter som gäller för den sökande eller för ett särskilt referensvärde som tillhandahålls av sökanden, för vilka det är mest sannolikt att intressekonflikter uppstår, inklusive när expertutlåtanden eller skönsmässiga bedömningar används i processen för fastställande av referensvärdet, om den sökande är inom samma grupp som en användare av ett referensvärde och om den sökande är en deltagare i den marknad eller ekonomiska verklighet som referensvärdet är avsett att mäta.

b) För ett referensvärde eller en familj av referensvärden: en förteckning över alla väsentliga intressekonflikter som upptäckts, tillsammans med tillhörande åtgärder för att minska intressekonflikterna. För varje kritiskt referensvärde: en aktuell inventering av faktiska och potentiella intressekonflikter tillsammans med tillhörande åtgärder för att minska intressekonflikterna.

c) Ersättningspolicyns struktur, med uppgift om vilka kriterier som används för att fastställa ersättningen till personer som är direkt eller indirekt involverade i tillhandahållandet av referensvärden.

4. STRUKTUR FÖR INTERN KONTROLL, ÖVERVAKNINGSFUNKTION OCH ANSVARSSKYLDIGHET

a) Riktlinjer och rutiner för att övervaka verksamheten i samband med tillhandahållande av ett referensvärde eller en familj av referensvärden, inklusive avseende:

   i) IT-system.

   ii) Riskhantering, tillsammans med en kartläggning av risker som kan uppstå och som kan göra det tillhandahållna referensvärdet mindre rättvisande, representativt och föremål för otillbörlig påverkan, eller som kan påverka tillhandahållandets kontinuitet, tillsammans med tillhörande åtgärder för att minska riskerna.

   iii) Sammansättning, roll och arbetsgång för övervakningsfunktionen, som beskrivs i artikel 5 i förordning (EU) 2016/1011 och som specificeras ytterligare i de tekniska tillsynsstandarder som antagits enligt artikel 5.5 i förordning (EU) 2016/1011 ([1]), inklusive förfaranden för utnämning, ersättning eller avskedande av personer inom övervakningsfunktionen.

   iv) Sammansättning, roll och arbetsgång för kontrollstrukturen, som beskrivs i artikel 6 i förordning (EU) 2016/1011, inklusive förfaranden för utnämning, ersättning eller avskedande av personer med ansvar för denna struktur.

   v) Strukturen för ansvarsskyldighet, som beskrivs i artikel 7 i förordning (EU) 2016/1011, inklusive förfaranden för utnämning, ersättning eller avskedande av personer med ansvar för denna struktur.

b) Beredskapsplaner för att fastställa och offentliggöra ett referensvärde på tillfällig basis, inbegripet kontinuitets- och katastrofåterhämtningsplaner.

c) Förfarandena för intern rapportering om överträdelser av förordning (EU) 2016/1011 som begås av chefer, anställda och alla andra fysiska personer vilkas tjänster står till sökandens förfogande eller under sökandens kontroll.

5. BESKRIVNING AV REFERENSVÄRDEN ELLER FAMILJER AV REFERENSVÄRDEN

a) En beskrivning av ett referensvärde eller en familj av referensvärden som tillhandahålls eller som den sökande avser att tillhandahålla, och vilken typ som referensvärdet tillhör, enligt bedömning efter sökandes bästa förmåga, och med beaktande av bestämmelserna i förordning (EU) 2016/1011, tillsammans med en angivelse av de uppgiftskällor som använts för att fastställa typen av referensvärde.

b) En beskrivning av den underliggande marknad eller den ekonomiska verklighet som referensvärdet eller familjen av referensvärden avser att mäta, tillsammans med en angivelse av de uppgiftskällor som använts för denna beskrivning.

c) En beskrivning av rapportörerna till ett referensvärde eller en familj av referensvärden tillsammans med den uppförandekod som avses i artikel 15 i förordning (EU) 2016/1011 och, för kritiska referensvärden, rapportörernas namn och adress.

([1]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2018/1637 av den 13 juli 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 vad gäller tekniska tillsynsstandarder för förfaranden avseende övervakningsfunktionen och övervakningsfunktionens särdrag (se sidan 1 i detta nummer av EUT).

d) Information om åtgärder för att hantera korrigeringar av fastställda eller offentliggjorda referensvärden eller familjer av referensvärden.

e) Information om det förfarande som administratören ska följa i händelse av ändringar eller upphörande av ett referensvärde eller en familj av referensvärden i enlighet med artikel 28.1 i förordning (EU) 2016/1011.

6. DATAUNDERLAG OCH METOD

a) För varje referensvärde eller familj av referensvärden: riktlinjer och rutiner för dataunderlag, inklusive avseende följande:

   i) Typ av dataunderlag som används, underlagets prioritetsordning och användning av skönsmässiga bedömningar eller expertutlåtanden.

   ii) Alla processer för att säkerställa att dataunderlaget är tillräckligt, lämpligt och verifierbart.

   iii) Kriterier som fastställer vem som får rapportera dataunderlag till administratören och förfarandet för val av rapportörer.

   iv) Utvärdering av rapportörens dataunderlag och förfarandet för att validera underlaget.

b) För varje referensvärde eller familj av referensvärden: följande information med avseende på metod:

   i) En beskrivning av metoden med angivelse av nyckelelementen i enlighet med artikel 13 i förordning (EU) 2016/1011 och som specificeras ytterligare i de tekniska tillsynsstandarder som antagits enligt artikel 13.3 i förordning (EU) 2016/1011 ([1]).

   ii) Riktlinjer och förfaranden, inklusive avseende följande:

      1) De åtgärder som vidtagits för att validera och granska metoden, inklusive eventuella utförda tester eller efterhandskontroller.

      2) Förfaranden för samråd om föreslagna väsentliga ändringar av metoden.

7. UTKONTRAKTERING

Om någon verksamhet som utgör en del av arbetsgången för att tillhandahålla ett referensvärde eller en familj av referensvärden utkontrakteras:

a) Berörda arrangemang för utkontraktering, inbegripet servicenivåavtal, av vilka det framgår att artikel 10 i förordning (EU) 2016/1011 efterlevs.

b) Uppgifter om de utkontrakterade funktionerna, såvida inte informationen redan ingår i de aktuella kontrakten.

c) Riktlinjer och rutiner när det gäller övervakning av utkontrakterad verksamhet.

8. ÖVRIG INFORMATION

a) Kompletterande information kan lämnas om den sökande anser den vara relevant för ansökan.

b) Sökanden ska lämna den obligatoriska informationen på det sätt och i den form som fastställs av den behöriga myndigheten.

([1]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2018/1641 av den 13 juli 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 vad gäller tekniska tillsynsstandarder som ytterligare specificerar den information som ska tillhandahållas av administratörer av kritiska eller signifikanta referensvärden och som handlar om metoden för att fastställa referensvärdet, intern granskning och godkännande av metoden och om förfaranden för att göra väsentliga ändringar av metoden (se sidan 21 i detta nummer av EUT).

BILAGA II

Information som ska lämnas i ansökan om registrering enligt artikel 34 i förordning (EU) 2016/1011

A betyder ”anges” (tillämpligt).

N/A betyder ”ej tillämpligt”.

Punkt i bilaga I		Enheter under tillsyn som enbart tillhandahåller icke-kritiska referensvärden	Enheter som enbart tillhandahåller icke-signifikanta referensvärden
1) **Allmän information**			
1 a)	Fullständigt namn	A	A
1 b)	Adress	A	A
1 c)	Rättslig status	A	A
1 d)	Webbplats	A	A
1 e)	Kontaktperson	A	A
1 f)	Nuvarande auktorisation	A [1]	A [1] för enheter under tillsyn N/A för enheter som inte står under tillsyn
1 g)	Verksamhet som bedrivs	A [1]	A [1]
1 h)	Bolagsordning eller motsvarande handlingar	A [1]	A [1]
1 i)	Gruppstruktur	A [1]	A [1]
1 j)	Egen försäkran om gott anseende	A [1]	A [1]
1 k)	Antal referensvärden	A	A
2) **Organisationsstruktur och styrning**			
2 a)	Intern organisationsstruktur	A	A
2 b)	Anställda	A	A
2 c)	Personalresurser	A	N/A
3) **Intressekonflikter**			
3 a)	Riktlinjer och rutiner	A [2]	A [2] i form av en sammanfattning
3 b)	Väsentliga intressekonflikter	A	N/A
3 c)	Ersättningsstruktur	A	A
4) **Struktur för intern kontroll, övervakningsfunktion och ansvarsskyldighet**			
4 a)	Riktlinjer och rutiner för att övervaka verksamheten i samband med tillhandahållande av ett referensvärde	A	A [3] i form av en sammanfattning
4 b)	Interna arrangemang för fastställande och offentliggörande av ett referensvärde	A	A i form av en sammanfattning
4 c)	Intern rapportering av överträdelser	A	A i form av en sammanfattning

Punkt i bilaga I		Enheter under tillsyn som enbart tillhandahåller icke-kritiska referensvärden	Enheter som enbart tillhandahåller icke-signifikanta referensvärden
5) **Beskrivning av referensvärden som tillhandahålls**			
5 a)	Beskrivning	A ([4])	A i form av en sammanfattning
5 b)	Underliggande marknad	A ([4])	A i form av en sammanfattning
5 c)	Rapportörer	A ([4])	A i form av en sammanfattning
5 d)	Korrigeringar	A ([4])	A i form av en sammanfattning
5 e)	Ändringar och upphörande	A ([4])	A i form av en sammanfattning
6) **Dataunderlag och metod**			
6 a i)	Beskrivning av använda dataunderlag	A ([4])	A i form av en sammanfattning
6 a ii)	Dataunderlag – tillräckligt, lämpligt och verifierbart	A ([4])	A ([5]) i form av en sammanfattning
6 a iii)	Rapportörer	A ([4])	A i form av en sammanfattning
6 a iv)	Utvärdering av rapportörens dataunderlag och validering av dataunderlag	A ([6])	N/A
6 b i)	Beskrivning av metoden	A ([4])	A i form av en sammanfattning
6 b ii 1)	Validering/kontroll	A ([4])	A i form av en sammanfattning
6 b ii 2)	Väsentlig ändring	A ([6])	N/A
7) **Utkontraktering**			
7 a)	Avtal	A ([6])	N/A
7 b)	Utkontrakterade funktioner	A ([6])	A i form av en sammanfattning
7 c)	Kontroll	A ([6])	A i form av en sammanfattning
8) **Övrigt**			
8 a)	Kompletterande information	A	A
8 b)	Formulär	A	A

([1]) Om enheten inte redan står under tillsyn av samma behöriga myndighet för annan verksamhet än tillhandahållande av referensvärden.

([2]) Sökanden kan välja att inte lämna information enligt punkt 3 a iii i bilaga I med avseende på ett signifikant eller ett icke-signifikant referensvärde som tillhandahålls.

([3]) Den sökande kan utelämna information enligt punkt 4 a iii i bilaga I – med undantag för information om upprättande och upprätthållande av en permanent översynsfunktion – punkterna 4 a iv och 4 a v i bilaga I – för några av de uppgifter som ska lämnas om kontroll och ansvarsskyldighet – med avseende på ett icke-signifikant referensvärde som tillhandahålls.

([4]) En enhet under tillsyn som innehåller både signifikanta och icke-signifikanta referensvärden får tillhandahålla sådan information i form av en sammanfattning vad gäller de icke-signifikanta referensvärdena.

([5]) Sökanden kan välja att inte lämna information om hur dataunderlaget är verifierbart med avseende på ett icke-signifikant referensvärde som tillhandahålls.

([6]) En enhet under tillsyn och som tillhandahåller både signifikanta och icke-signifikanta referensvärden får lämna informationen endast för de signifikanta referensvärden som tillhandahålls.