Úradný vestník
Európskej únie

SK
Séria L

2026/1519

14.10.2026

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2026/1519

zo 6. júla 2026,

ktorým sa menia regulačné technické predpisy stanovené v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2017/392, pokiaľ ide o informácie, ktoré má centrálny depozitár poskytovať svojmu príslušnému orgánu na účely procesu preskúmania a hodnotenia uvedeného v článku 22 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014 z 23. júla 2014 o zlepšení vyrovnania transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012 ([1]), a najmä na jeho článok 22 ods. 10 tretí pododsek,

keďže:

(1) Zmeny zavedené do nariadenia (EÚ) č. 909/2014 nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/2845 ([2]) si vyžadujú príslušnú zmenu určitých ustanovení delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2017/392 ([3]).

(2) Vzhľadom na posilnenie úlohy relevantných orgánov a prípadne orgánov uvedených v článku 67 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ ([4]) v procese preskúmania a hodnotenia podľa nariadenia (EÚ) č. 909/2014 by príslušné orgány mali týmto orgánom zasielať informácie potrebné na plnenie ich úlohy, ktorá bola rozšírená nad rámec fungovania systémov vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovaných centrálnym depozitárom cenných papierov tak, aby bola v súlade s nariadením (EÚ) č. 909/2014 a inými požiadavkami práva Únie, pokiaľ ide o fungovanie systémov vyrovnania transakcií s cennými papiermi. Vzhľadom na dlhšie trojročné obdobie preskúmania zavedené nariadením (EÚ) 2023/2845 by sa od centrálnych depozitárov malo vyžadovať, aby príslušným orgánom oznamovali určité nové informačné položky. Je takisto potrebné, aby sa požiadavky na podávanie správ stanovené v článku 22 ods. 1, 7 a 8 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 stali predvídateľnejšími, aby sa znížila administratívna záťaž centrálneho depozitára aj príslušných orgánov a aby sa znížil počet *ad hoc* žiadostí o informácie.

(3) S cieľom zabezpečiť minimálnu harmonizáciu, umožniť príslušným orgánom porovnať získané informácie a podporiť konvergenciu dohľadu by centrálne depozitáre mali svojmu príslušnému orgánu poskytnúť zhrnutie kľúčových zmien, ktoré vykonali vo svojich opatreniach, stratégiách, postupoch a mechanizmoch, pokiaľ ide o dodržiavanie nariadenia (EÚ) č. 909/2014, od posledného preskúmania týchto opatrení, stratégií, postupov a mechanizmov ich príslušným orgánom. Vzhľadom na novú dlhšiu minimálnu frekvenciu preskúmania a hodnotenia stanovenú v článku 22 ods. 1 treťom pododseku nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a s prihliadnutím na nové prvky vyplývajúce zo skúseností v oblasti dohľadu získaných od zavedenia procesu preskúmania a hodnotenia

([1]) Ú. v. EÚ L 257, 28.8.2014, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/909/oj.

([2]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/2845 z 13. decembra 2023, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 909/2014, pokiaľ ide o disciplínu pri vyrovnaní, cezhraničné poskytovanie služieb, spoluprácu v oblasti dohľadu, poskytovanie vedľajších služieb bankového typu a požiadavky na centrálne depozitáre cenných papierov tretích krajín, a ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 236/2012 (Ú. v. EÚ L, 2023/2845, 27.12.2023, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2845/oj).

([3]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/392 z 11. novembra 2016, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o požiadavkách na povoľovanie centrálnych depozitárov cenných papierov, dohľad nad nimi a prevádzkové požiadavky pre ne (Ú. v. EÚ L 65, 10.3.2017, s. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2017/392/oj).

([4]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, ktorou sa mení smernica 2002/92/ES a smernica 2011/61/EÚ (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 349, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj).

by táto správa mala zahŕňať podrobnejšie informácie o zmenách, ktoré nastali počas príslušného obdobia preskúmania, pokiaľ ide o základné prvky štruktúry a fungovania centrálneho depozitára z hľadiska dohľadu. Tieto základné prvky by mali zahŕňať štruktúru skupiny centrálneho depozitára, jeho riadenie a akcionárov, jeho činnosti alebo služby a ukončenie služieb a prepojení. Do súboru pravidelných informácií, ktoré sa majú poskytovať príslušným orgánom na účely preskúmania a hodnotenia, by sa malo zahrnúť niekoľko informačných položiek týkajúcich sa zmien v rámci riadenia rizík centrálneho depozitára, pokiaľ ide o právne riziká, všeobecné obchodné riziká a prevádzkové riziká.

(4) Keďže centrálne depozitáre môžu poskytovať svoje služby cezhranične, v iných členských štátoch a v tretích krajinách, na takéto cezhraničné činnosti by sa malo vzťahovať preskúmanie opatrení, stratégií, postupov a mechanizmov zavedených centrálnym depozitárom v súvislosti s dodržiavaním nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a preskúmanie hodnotenia rizík, ktorým centrálny depozitár je alebo by mohol byť vystavený alebo ktoré vytvára pre hladké fungovanie trhov s cennými papiermi alebo stabilitu finančných trhov. Centrálne depozitáre by preto mali svojim príslušným orgánom poskytovať štatistické údaje o svojich cezhraničných činnostiach vrátane jurisdikcií svojich účastníkov alebo emitentov a rozhodného práva cenných papierov, v súvislosti s ktorými poskytujú hlavné služby. Tieto informácie umožnia orgánom dôkladne pochopiť prevádzkové a právne riziká a riziká likvidity spojené s cezhraničným poskytovaním služieb centrálnymi depozitármi.

(5) S cieľom zabezpečiť, aby príslušné orgány mohli monitorovať, či centrálne depozitáre riadne identifikujú, hodnotia a riadia svoju expozíciu voči právnym rizikám, by centrálne depozitáre mali svoje príslušné orgány informovať o všetkých zmenách svojho rámca riadenia právnych rizík v priebehu obdobia preskúmania.

(6) S cieľom zabezpečiť, aby centrálne depozitáre vždy spĺňali podmienky povolenia, by sa mal pozorne sledovať ich pokrok pri riešení akýchkoľvek nevyriešených zistení a odporúčaní príslušných orgánov. Centrálne depozitáre by mali informovať svoje príslušné orgány o opatreniach prijatých na riešenie týchto nevyriešených zistení a odporúčaní v rámci procesu preskúmania a hodnotenia uvedeného v článku 22 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014. Centrálne depozitáre, ktoré získali rating rizika od tretej strany v súlade s článkom 32 delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/392, by mali najmä pravidelne oznamovať všetky zmeny v ratingu rizika centrálneho depozitára, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania.

(7) Hoci centrálne depozitáre zostávajú zodpovedné za všetky problémy, ktoré vzniknú v súvislosti s externe zabezpečovanými činnosťami alebo službami, takéto činnosti alebo služby môžu mať priamy vplyv na riadenie systémov vyrovnania transakcií s cennými papiermi. S cieľom zabezpečiť, aby sa v zmluvách o externom zabezpečovaní činností primerane stanovoval dohľad nad externe zabezpečovanými funkciami a ich riadna kontrola zo strany centrálnych depozitárov, by centrálne depozitáre mali pravidelne informovať svoje príslušné orgány o významných zmenách v týchto zmluvách počas obdobia preskúmania.

(8) Odložené čisté vyrovnanie so sebou prináša úverové riziko a riziko likvidity. Centrálne depozitáre by preto mali pravidelne informovať svoje príslušné orgány o spôsobe riadenia tohto úverového rizika a rizika likvidity.

(9) Podľa článku 70 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/392 sa od centrálnych depozitárov vyžaduje, aby pravidelne revidovali svoje prevádzkové ciele s cieľom zohľadniť nový vývoj v oblasti technológií a obchodu. Z toho vyplýva, že v záujme toho, aby mohli príslušné orgány riadne vykonávať preskúmanie a hodnotenie uvedené v článku 22 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, by centrálne depozitáre mali svoje príslušné orgány informovať aj o výsledku takéhoto preskúmania, a najmä o procesoch a činnostiach, ktoré prispievajú k vykonávaniu služieb, ktoré centrálne depozitáre poskytujú, a o IT systémoch, ktoré ich podporujú.

(10) Prevádzkové riziko je jedným z hlavných rizík, ktorým centrálne depozitáre neustále čelia. Centrálne depozitáre by preto mali svoje príslušné orgány informovať o prevádzkových rizikách, ktorým čelili počas obdobia preskúmania, a o postupoch, ktoré použili na zmiernenie týchto rizík. Z rovnakého dôvodu by centrálne depozitáre mali svoje príslušné orgány pravidelne informovať o výsledkoch testov a preskúmaní svojich prevádzkových dohôd, politík a postupov s používateľmi.

(11) Podľa článkov 6 a 7 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 sú centrálne depozitáre povinné podporovať včasné vyrovnanie k určenému dátumu vyrovnania, monitorovať zlyhania vyrovnania transakcií a zaviesť postupy na uľahčenie vyrovnania transakcií, ktoré neboli vyrovnané k určenému dátumu vyrovnania, a to prostredníctvom peňažných sankcií, podávania správ o zlyhaných vyrovnaniach a prípadne povinného odkupu. V dôsledku toho a s cieľom umožniť príslušným orgánom monitorovať všetky zmeny, ktoré centrálne depozitáre zavádzajú v tejto oblasti počas obdobia preskúmania a hodnotenia uvedeného v článku 22 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, by centrálne depozitáre mali pravidelne poskytovať informácie o vývoji, ku ktorému došlo v súvislosti s opatreniami, ktoré zaviedli na predchádzanie zlyhaniam vyrovnania a ich riešenie.

(12) S cieľom zabezpečiť, aby centrálne depozitáre boli schopné včas prijať opatrenia v prípade zlyhania jedného alebo viacerých účastníkov, by sa mali pravidlá a postupy na zabezpečenie prijatia takýchto opatrení pravidelne testovať a preskúmavať. S cieľom umožniť príslušným orgánom identifikovať riziká, ktorým môžu byť centrálne depozitáre vystavené, by centrálne depozitáre mali svoje príslušné orgány informovať o výsledku takéhoto testovania a preskúmania.

(13) Podľa článku 80 delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/392 sa od centrálnych depozitárov vyžaduje, aby pravidelne skúmali a aktualizovali svoju politiku kontinuity činnosti a plán obnovy po katastrofe. S cieľom umožniť príslušným orgánom riadne vykonávať preskúmanie a hodnotenie uvedené v článku 22 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 by centrálne depozitáre mali svojim príslušným orgánom poskytovať výsledky týchto pravidelných preskúmaní a aktualizácií.

(14) Centrálne depozitáre môžu pri pokynoch na vyrovnanie bez zaplatenia použiť opatrenia alebo nástroje na podmienenie dodania cenných papierov platbou peňažnej časti, ktorá prebieha mimo ich systému. Vzhľadom na význam týchto opatrení alebo nástrojov pre systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi by centrálne depozitáre mali svoje príslušné orgány informovať o ich vykonávaní počas obdobia preskúmania.

(15) Zavedenie nových informačných požiadaviek môže viesť k zmenám v štruktúre vykazovania centrálnych depozitárov. S cieľom poskytnúť centrálnym depozitárom dostatok času na vykonanie takýchto zmien by sa mal dátum uplatňovania niektorých ustanovení odložiť o jeden rok.

(16) Delegované nariadenie (EÚ) 2017/392 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť.

(17) Toto nariadenie vychádza z návrhu regulačných technických predpisov, ktorý Komisii predložil Európsky orgán pre cenné papiere a trhy (ESMA).

(18) Orgán ESMA vykonal otvorené verejné konzultácie k návrhu regulačných technických predpisov, z ktorých toto nariadenie vychádza, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o poradenstvo Skupinu zainteresovaných strán v oblasti cenných papierov a trhov vytvorenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 ([5]),

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Zmeny delegovaného nariadenia (EÚ) 2017/392

Delegované nariadenie (EÚ) 2017/392 sa mení takto:

1. V článku 40 sa odsek 2 nahrádza takto:

„2. Centrálny depozitár na účely preskúmania a hodnotenia uvedeného v článku 22 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 poskytuje svojmu príslušnému orgánu všetky tieto informácie:

a) informácie uvedené v článkoch 41 a 42 tohto nariadenia;

([5]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

b) správu o činnostiach centrálneho depozitára za príslušné obdobie preskúmania a o podstatných zmenách uvedených v článku 16 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 oznámených počas obdobia preskúmania spolu so všetkými súvisiacimi dokumentmi, pričom táto správa obsahuje informácie o nasledujúcich aspektoch, ktoré sú relevantné pre obdobie preskúmania:

i) zmeny v poskytovaní hlavných a vedľajších služieb centrálneho depozitára, ako sa uvádza v prílohe k nariadeniu (EÚ) č. 909/2014, v jeho domovskom členskom štáte a prípadne v iných členských štátoch a tretích krajinách;

ii) zmeny správy a riadenia a organizačnej štruktúry centrálneho depozitára vrátane počtu zamestnancov;

iii) zmeny rámca riadenia rizík centrálneho depozitára, pokiaľ ide o právne, obchodné, prevádzkové a iné priame alebo nepriame riziká, ako sa uvádza v článku 42 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, pričom sa preukazuje prepojenie medzi zavedenými zmenami a hodnotením, ktoré vykonáva centrálny depozitár v súvislosti s meniacim sa prostredím rizík, ktorým čelí, prostredníctvom klasifikácie hlavných rizík;

iv) zhrnutie činností výboru používateľov uvedených v článku 28 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 vrátane počtu zasadnutí, poskytnutých rád a stanovísk s uvedením ich tém a identifikovaním tých, ktorými sa riadiaci orgán centrálneho depozitára neriadil, ak sa také vyskytli;

v) hlavné zmeny externého zabezpečovania služieb a činností centrálneho depozitára podľa článku 30 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

vi) podrobnosti o podstatných zmenách uvedených v článku 16 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 vrátane ktorejkoľvek z nasledujúcich udalostí, ak boli oznámené počas obdobia preskúmania:

1. zmeny skupinovej štruktúry centrálneho depozitára, vrcholového manažmentu, riadiaceho orgánu a akcionárov podľa článku 27a nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

2. zmeny existujúcej činnosti alebo služby inej ako v kontexte článku 19 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, ak by bolo potrebné zmeniť opis služieb uvedených v článku 4 ods. 2 písm. l) až p) tohto nariadenia;

3. ukončenie služby centrálneho depozitára;

4. ukončenie prepojenia centrálneho depozitára;

5. zmeny rámca riadenia rizík centrálneho depozitára, ktoré majú vplyv na výpočet kapitálových požiadaviek stanovených v článku 47 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

c) akékoľvek dodatočné informácie, o ktoré požiadal príslušný orgán a ktoré sú potrebné na:

i) posúdenie, či centrálny depozitár počas obdobia preskúmania splnil svoje povinnosti stanovené v nariadení (EÚ) č. 909/2014;

ii) hodnotenie rizík, ktorým centrálny depozitár je alebo môže byť vystavený alebo ktoré centrálny depozitár vytvára pre hladké fungovanie trhov s cennými papiermi alebo stabilitu finančných trhov.“

2. Článok 41 sa nahrádza takto:

„*Článok 41*

Pravidelné informácie relevantné pre každé preskúmanie a hodnotenie

Centrálny depozitár poskytuje príslušnému orgánu za každé obdobie preskúmania všetky tieto údaje:

a) úplný súbor posledných auditovaných účtovných závierok centrálneho depozitára vrátane účtovných závierok konsolidovaných na úrovni skupiny;

b) súhrnnú verziu posledných priebežných účtovných závierok centrálneho depozitára;

c) akékoľvek rozhodnutia riadiaceho orgánu na základe rady výboru používateľov, a akékoľvek rozhodnutia, pri ktorých sa riadiaci orgán rozhodol neriadiť sa radou výboru používateľov;

d) informácie o akýchkoľvek prebiehajúcich občianskoprávnych, správnych alebo akýchkoľvek iných súdnych či mimosúdnych konaniach, v ktorých je centrálny depozitár účastníkom, najmä v súvislosti so záležitosťami týkajúcimi sa daní a platobnej neschopnosti alebo záležitosťami, ktoré môžu centrálnemu depozitáru spôsobiť finančné náklady alebo náklady na nápravu reputácie;

e) informácie o akýchkoľvek prebiehajúcich občianskoprávnych, správnych alebo akýchkoľvek iných súdnych či mimosúdnych konaniach, v ktorých je člen riadiaceho orgánu alebo člen vrcholového manažmentu účastníkom a ktoré môžu mať negatívny vplyv na centrálny depozitár;

f) akékoľvek konečné rozhodnutia vyplývajúce z konaní uvedených v písmenách d) a e);

g) kópiu výsledkov testov zameraných na kontinuitu činnosti a obnovu po katastrofe alebo podobných testov vykonaných počas obdobia preskúmania, ako sa uvádza v článku 79 tohto nariadenia, a audítorských preskúmaní uvedených v článku 76 ods. 1 písm. b) tohto nariadenia;

h) správu o prevádzkových incidentoch, ktoré sa vyskytli počas obdobia preskúmania a ktoré ovplyvnili hladké poskytovanie hlavných služieb, informácie o klasifikácii uvedených incidentov, opatrenia prijaté na ich riešenie a výsledky uvedených opatrení;

i) správu o tom, či sú splnené stanovené ciele týkajúce sa prevádzkovej spoľahlivosti centrálneho depozitára, ako sa uvádza v článku 70 ods. 3 tohto nariadenia, vrátane cieľov týkajúcich sa prevádzkovej výkonnosti a cieľov týkajúcich sa úrovne služieb pre služby a systémy vyrovnania transakcií s cennými papiermi, ku ktorým sa centrálny depozitár zaviazal, vrátane:

   i) informácií o opatreniach centrálneho depozitára na pravidelné monitorovanie, posudzovanie a oznamovanie uvedených cieľov týkajúcich sa prevádzkovej spoľahlivosti, ako sa uvádza v článku 70 ods. 5 a 6 tohto nariadenia;

   ii) posúdenia dostupnosti uvedených systémov počas obdobia preskúmania meranej denne ako percentuálny podiel času, počas ktorého sú uvedené systémy v prevádzke a fungujú podľa dohodnutých parametrov;

j) zhrnutie druhov manuálneho zásahu centrálneho depozitára do automatizovaného procesu vyrovnania, ako sa uvádza v článku 4 ods. 2 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2018/1229 (*);

k) plány na ozdravenie a riadnu likvidáciu, ako sa uvádza v článku 22a nariadenia (EÚ) č. 909/2014, a najmä informácie o všetkých významných zmenách takýchto plánov a informácie o každej významnej zmene plánu riešenia krízových situácií centrálneho depozitára, ku ktorej došlo počas obdobia preskúmania, ak je takýto plán riešenia krízových situácií vypracovaný alebo udržiavaný pre centrálny depozitár;

l) informácie o akýchkoľvek formálnych sťažnostiach, ktoré centrálny depozitár prijal počas obdobia preskúmania, vrátane všetkých týchto informácií:

   i) povahy sťažnosti;

   ii) ako bola sťažnosť vybavená vrátane výsledku sťažnosti;

   iii) dátumu ukončenia vybavovania sťažnosti;

m) informácie o všetkých prípadoch, keď centrálny depozitár odmietol prístup k svojim službám existujúcemu alebo možnému účastníkovi, akémukoľvek emitentovi, inému centrálnemu depozitáru alebo inej trhovej infraštruktúre v súlade s článkom 33 ods. 3, článkom 49 ods. 3, článkom 52 ods. 2 a článkom 53 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

n) správu o významných zmenách, ktoré majú vplyv na akékoľvek prepojenia centrálnych depozitárov zriadené centrálnym depozitárom a ktoré majú vplyv na požiadavky uvedené v kapitole XII tohto nariadenia, vrátane zmien:

   i) druhu prepojenia centrálnych depozitárov;

   ii) mechanizmov a postupov používaných na vyrovnanie v uvedených prepojeniach centrálnych depozitárov;

o) informácie o všetkých prípadoch, keď boli zistené konflikty záujmov, ktoré sa zhmotnili počas obdobia preskúmania, vrátane informácií, ako sa uvedené konflikty riadili;

p) informácie o vnútorných kontrolách a auditoch, ktoré centrálny depozitár vykonal počas obdobia preskúmania, vrátane informácií o:

i) audite rámca a systémov riadenia prevádzkových rizík centrálneho depozitára, ako sa uvádza v článku 45 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a v článku 73 ods. 1 a 2 tohto nariadenia;

ii) pravidelných a nezávislých auditoch centrálneho depozitára uvedených v článku 26 ods. 6 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a v článku 51 a článku 52 ods. 1 tohto nariadenia;

q) informácie o každom zistenom porušení nariadenia (EÚ) č. 909/2014 vrátane porušení zistených prostredníctvom komunikačného kanálu uvedeného v článku 26 ods. 5 uvedeného nariadenia;

r) podrobné informácie o všetkých disciplinárnych opatreniach, ktoré prijal centrálny depozitár počas obdobia preskúmania, vrátane akýchkoľvek prípadov pozastavenia účasti účastníkov v súlade s článkom 7 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 s bližším určením obdobia pozastavenia a dôvodu pozastavenia;

s) všeobecnú obchodnú stratégiu centrálneho depozitára a podrobný obchodný plán pre služby poskytované centrálnym depozitárom, ktorý pokrýva aspoň nasledujúce obdobie preskúmania;

t) informácie o zmenách riadenia právneho rizika centrálneho depozitára počas obdobia preskúmania, ako sa uvádza v článku 43 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a článku 31 tohto nariadenia;

u) informácie o zmenách systémov na riadenie rizík a kontrolu centrálneho depozitára a zmenách IT nástrojov uvedených v článku 32 ods. 1 tohto nariadenia, ktoré centrálny depozitár zriadil na riadenie obchodného rizika, počas obdobia preskúmania;

v) ak centrálny depozitár dostal rating rizika od tretej strany, ako sa uvádza v článku 32 ods. 2 tohto nariadenia, informácie o akejkoľvek zmene ratingu rizika, ktorý centrálny depozitár dostal od tretej strany počas obdobia preskúmania, vrátane všetkých relevantných informácií podporujúcich tento rating rizika;

w) informácie o zmenách riadenia služieb alebo činností centrálneho depozitára zverených tretej strane, ako sa uvádza v článku 30 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania, vrátane informácií o zmenách:

i) spoločného využívania zamestnancov uvedeného v článku 49 tohto nariadenia;

ii) metód používaných na monitorovanie úrovne externe zabezpečovaných služieb a činností, ako sa uvádza v článku 33 ods. 2 písm. b) tohto nariadenia;

x) správu o zmenách oceňovania, monitorovania a riadenia kreditného rizika a rizika likvidity vyplývajúcich z používania odloženého čistého vyrovnania, ako sa uvádza v článku 47a ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania;

y) informácie o opatreniach centrálneho depozitára prijatých počas obdobia preskúmania na revíziu jeho prevádzkových cieľov s cieľom zohľadniť nový vývoj v oblasti technológií a obchodu, ako sa uvádza v článku 70 ods. 7 tohto nariadenia;

z) informácie o:

i) posúdení, ktoré vykonal centrálny depozitár v súvislosti s prevádzkovými rizikami, ktorým bol centrálny depozitár vystavený počas obdobia preskúmania, vrátane prevádzkových rizík, ktorým boli vystavení kľúčoví účastníci, centrálneho depozitára, a to poskytovaním pravidelného podávania správ vrcholovému manažmentu o expozíciách voči prevádzkovému riziku a o stratách spôsobených prevádzkovými rizikami;

ii) dodržiavaných postupoch na zmiernenie týchto expozícií a strát, ako sa uvádza v článku 45 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a v článku 66 ods. 2, článku 67 ods. 4 a článku 71 ods. 2 tohto nariadenia;

aa) informácie o výsledku testov a preskúmaní centrálneho depozitára týkajúcich sa prevádzkových dohôd, politík a postupov s používateľmi, ako sa uvádza v článku 73 ods. 4 tohto nariadenia, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania;

ab) informácie o všetkých aktualizáciách analýzy dosahu na činnosti a analýzy rizík centrálneho depozitára počas obdobia preskúmania vyplývajúcich buď z jeho ročného preskúmania, alebo z akéhokoľvek *ad hoc* preskúmania po závažnom incidente alebo významných prevádzkových zmenách, pričom sa zohľadní všetok relevantný vývoj vrátane vývoja trhu a vývoja IT, ako sa uvádza v článku 45 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a v článku 77 ods. 3 tohto nariadenia;

ac) informácie o vývoji, ku ktorému došlo v súvislosti s opatreniami centrálneho depozitára na predchádzanie zlyhaniam vyrovnania a ich riešenie, ako sa uvádza v článku 6 ods. 3 a 4 a článku 7 ods. 1 a 2 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a v článkoch 4 až 15 delegovaného nariadenia (EÚ) 2018/1229;

ad) informácie o výsledku testov pravidiel a postupov pre prípad zlyhania účastníka vykonaných centrálnym depozitárom, ako sa uvádza v článku 41 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania;

ae) informácie o preskúmaní alebo aktualizácii politiky kontinuity činnosti centrálneho depozitára a jeho plánu obnovy po katastrofe podľa článku 80 tohto nariadenia, ku ktorým došlo počas obdobia preskúmania;

af) informácie o opatreniach alebo nástrojoch, ktoré centrálny depozitár použil počas obdobia preskúmania na podmienenie dodania cenných papierov platbou peňažnej časti, ktorá prebieha mimo ich systému, pri prípadných pokynoch na vyrovnanie bez zaplatenia (FOP);

ag) informácie o prípadnom pokroku, ktorý centrálny depozitár dosiahol pri riešení nevyriešených zistení a odporúčaní formulovaných v jeho povolení alebo v predchádzajúcich preskúmaniach a hodnoteniach centrálneho depozitára v súlade s článkom 22 ods. 9 nariadenia (EÚ) č. 909/2014.

Na účely písmena i) môžu centrálne depozitáre, ktoré využívajú spoločnú infraštruktúru vyrovnania, poskytovať výpisy zo správ sprístupnených podľa právneho, regulačného a prevádzkového rámca uvedeného v článku 30 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 909/2014 s cieľom nahradiť príslušné časti správy uvedenej v danom písmene.

_____

(*) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1229 z 25. mája 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa disciplíny pri vyrovnaní (Ú. v. EÚ L 230, 13.9.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2018/1229/oj).“

3. Článok 42 sa mení takto:

a) v odseku 1 sa prvý pododsek mení takto:

i) úvodná veta sa nahrádza takto:

„Centrálny depozitár poskytuje za každé obdobie preskúmania príslušnému orgánu tieto štatistické údaje za každý kalendárny rok alebo za iné obdobie určené príslušným orgánom:“;

ii) písmená a) a b) sa nahrádzajú takto:

„a) zoznam účastníkov každého systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi, ktorý centrálny depozitár prevádzkuje, s uvedením všetkých týchto informácií:

i) ich krajina založenia;

ii) ich kód LEI;

iii) ich obchodný názov;

b) zoznam emitentov, ktorým centrálny depozitár poskytuje službu uvedenú v oddiele A bode 1 prílohy k nariadeniu (EÚ) č. 909/2014, s uvedením všetkých týchto informácií:

i) ich krajina založenia;

ii) ich kód LEI;

iii) ich obchodný názov;“

iii) vkladajú sa tieto písmená ba) a bb):

„ba) zoznam emisií cenných papierov, ktoré sú zaznamenané na účtoch cenných papierov a sú vedené centrálne v každom systéme vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovanom centrálnym depozitárom, s uvedením všetkých týchto informácií:

i) kód ISIN cenných papierov;

ii) krajina založenia emitenta;

iii) krajina rozhodného práva obchodných spoločností alebo podobného práva, na základe ktorého sa cenné papiere emitujú;

iv) kód LEI emitenta;

v) obchodný názov emitenta;

bb) zoznam emisií cenných papierov, ktoré sú zaznamenané na účtoch cenných papierov a nie sú vedené centrálne v každom systéme vyrovnania transakcií s cennými papiermi prevádzkovanom centrálnym depozitárom, s uvedením všetkých týchto informácií:

i) kód ISIN cenných papierov;

ii) krajina založenia emitenta;

iii) kód LEI emitenta;

iv) obchodný názov emitenta;“

iv) písmeno d) sa mení takto:

1. body ii) a iii) sa nahrádzajú takto:

„ii) podľa krajiny založenia účastníka, ktorému sa poskytujú služby;

iii) podľa krajiny založenia emitenta;“

2. dopĺňa sa tento bod iv):

„iv) podľa krajiny rozhodného práva obchodných spoločností alebo podobného práva, na základe ktorého sú emitované;“

v) v písmene f) sa dopĺňa tento bod iv):

„iv) podľa krajiny rozhodného práva obchodných spoločností alebo podobného práva, na základe ktorého sú emitované;“

vi) v písmene h) sa vkladá tento bod iiia):

„iiia) podľa krajiny rozhodného práva obchodných spoločností alebo podobného práva, na základe ktorého sa finančné nástroje emitujú;“

vii) písmeno i) sa nahrádza takto:

„i) počet a hodnotu transakcií odkupu uvedených v článku 7a nariadenia (EÚ) č. 909/2014;“

viii) písmeno l) sa nahrádza takto:

„l) celkový počet a hodnotu pokynov na vyrovnanie vyrovnaných cez každé prepojenie centrálneho depozitára s určením:

i) prepojeného centrálneho depozitára (jeho krajina založenia, jeho LEI a jeho obchodný názov) a ak centrálny depozitár prevádzkuje niekoľko z nich, prepojený systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi;

ii) typu prepojenia:

1. štandardné, ako sa uvádza v článku 2 ods. 1 bode 30 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

2. prispôsobené, ako sa uvádza v článku 2 ods. 1 bode 31 nariadenia (EÚ) č. 909/2014, podľa účastníka;

3. nepriame, podľa článku 2 ods. 1 bodu 32 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

4. interoperabilné, podľa článku 2 ods. 1 bodu 33 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

iii) či je centrálny depozitár žiadajúci centrálny depozitár alebo prijímajúci centrálny depozitár; na tento účel sa prijímajúci centrálny depozitár považuje za centrálny depozitár poskytujúci službu uvedenú v oddiele A bode 1 prílohy k nariadeniu (EÚ) č. 909/2014;“

b) vkladajú sa tieto odseky 2a a 2b:

„2a. Nominálna hodnota uvedená v odseku 1 sa v prípade cenných papierov denominovaných v jednotkách a takto zaznamenaných v systémoch vyrovnania transakcií s cennými papiermi stanovuje na nulu, ak nominálna hodnota nie je k dispozícii.

2b. Informácie, ktoré centrálny depozitár poskytuje podľa odseku 1 písm. a) až f), odzrkadľujú situáciu na konci kalendárneho roka alebo prípadne obdobia uvedeného v danom odseku.“

4. Článok 44 sa nahrádza takto:

„Článok 44

Informácie, ktoré sa majú poskytnúť orgánom uvedeným v článku 22 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 909/2014

Príslušný orgán poskytuje za každé obdobie preskúmania relevantným orgánom, orgánu ESMA a v príslušných prípadoch kolégiu uvedenému v článku 24a nariadenia (EÚ) č. 909/2014 a orgánu uvedenému v článku 67 smernice 2014/65/EÚ všetky tieto informácie:

a) správu príslušného orgánu s hodnotením, či sú opatrenia, stratégie, postupy a mechanizmy, ktoré centrálny depozitár zaviedol, v súlade s nariadením (EÚ) č. 909/2014, vrátane:

i) plánov uvedených v článku 22a uvedeného nariadenia;

ii) hodnotenia rizík, ktorým centrálny depozitár je alebo môže byť vystavený alebo ktoré vytvára pre hladké fungovanie trhov s cennými papiermi alebo stabilitu finančných trhov;

b) všetky plánované alebo konečné nápravné opatrenia alebo sankcie proti centrálnemu depozitáru v dôsledku preskúmania a hodnotenia.

Správa uvedená v prvom pododseku písm. a) obsahuje informácie o:

a) výsledku najnovšieho hodnotenia toho, či centrálny depozitár dodržiava nariadenie (EÚ) 2022/2554, vrátane všetkých zistených nedostatkov v dodržiavaní predpisov a súvisiacich odporúčaní alebo nápravných opatrení;

b) v náležitých prípadoch o výsledku hodnotenia otázok týkajúcich sa akéhokoľvek externého zabezpečovania alebo rozšírenia činností a služieb podľa článku 19 nariadenia (EÚ) č. 909/2014;

c) poskytovaní cezhraničných služieb centrálnym depozitárom;

d) otázkach týkajúcich sa akéhokoľvek možného porušenia nariadenia (EÚ) č. 909/2014 vyplývajúceho z poskytovania služieb v hostiteľskom členskom štáte, ako sa uvádza v článku 24 ods. 5 uvedeného nariadenia.“

5. V článku 45 ods. 2 sa písmeno a) nahrádza takto:

„a) správu príslušného orgánu o hodnotení rizík, ktorým centrálny depozitár je alebo môže byť vystavený alebo ktoré vytvára pre hladké fungovanie trhu s cennými papiermi alebo stabilitu finančných trhov;“.

Článok 2

Nadobudnutie účinnosti a uplatňovanie

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Článok 1 bod 3 písm. a) body ii) až vi) a bod viii) sa však uplatňujú od 3. novembra 2027.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 6. júla 2026

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN