II

(Nelegislatívne akty)

NARIADENIA

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2018/728

z 24. januára 2018,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy pre postupy na vylúčenie transakcií s nefinančnými protistranami usadenými v tretej krajine z požiadavky na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávok

(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. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 ([1]), a najmä na jeho článok 382 ods. 5 štvrtý pododsek,

keďže:

(1) Podľa článku 382 ods. 4 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sú transakcie medzi inštitúciou na jednej strane a nefinančnou protistranou, ako sa vymedzuje v článku 2 bode 9 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 ([2]), na druhej strane, ktoré neprekračujú zúčtovaciu prahovú hodnotu uvedenú v článku 10 ods. 3 a 4 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, vylúčené z požiadaviek na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávky (CVA), bez ohľadu na to, či je táto nefinančná protistrana usadená v Únii alebo v tretej krajine.

(2) V článku 2 bode 9 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 sa „nefinančná protistrana“ vymedzuje ako podnik usadený v Únii. V dôsledku toho sa zúčtovacia prahová hodnota uvedená v článku 10 ods. 1 uvedeného nariadenia nevzťahuje na nefinančné protistrany usadené v tretej krajine.

(3) Článok 382 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 nerozlišuje medzi nefinančnými protistranami usadenými v Únii a nefinančnými protistranami usadenými v tretej krajine. S cieľom zabezpečiť rovnaké podmienky by sa mali na nefinančné protistrany usadené v Únii a na nefinančné protistrany usadené v tretej krajine uplatňovať rovnaké pravidlá.

(4) V článku 11 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 149/2013 ([3]) sa pre jednotlivé triedy mimoburzových derivátov stanovujú zúčtovacie prahové hodnoty požadované v súlade s článkom 10 ods. 4 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 648/2012. V odôvodnení 25 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 149/2013 sa objasňuje, že „prekročenie jednej z hodnôt stanovených pre triedu mimoburzových derivátov by malo viesť k prekročeniu zúčtovacej prahovej hodnoty pre všetky triedy“.

([1]) Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338.

([2]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1).

([3]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 149/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o regulačné technické normy týkajúce sa nepriamych zúčtovacích mechanizmov, zúčtovacej povinnosti, verejného archívu, prístupu k miestu obchodovania, nefinančných protistrán, postupov zmierňovania rizika pre zmluvy o mimoburzových derivátoch, ktoré centrálna protistrana nezúčtovala (Ú. v. EÚ L 52, 23.2.2013, s. 11).

(5) Na to, aby zmluva bola vyňatá až do dátumu svojej splatnosti, ako sa stanovuje v článku 382 ods. 4 poslednom pododseku nariadenia (EÚ) č. 575/2013, by malo stačiť, že požiadavky tohto nariadenia sú splnené pri vzniku zmluvy. Môžu sa však vyskytnúť prípady, keď inštitúcia uzatvára obchody s danou nefinančnou protistranou veľmi často a v niektorých prípadoch aj každý deň. Overenie, či stav nefinančnej protistrany usadenej v tretej krajine presne zodpovedá požiadavkám inštitúcie na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávok môže v týchto prípadoch predstavovať pre inštitúciu neprimeranú záťaž. Preto je vhodné stanoviť alternatívu v podobe výročného overovania stavu nefinančnej protistrany usadenej v tretej krajine. Frekvencia overovania by však mala byť raz za štvrťrok, ak sa hrubá nominálna suma transakcií pre triedu mimoburzových derivátov nefinančnej protistrany približuje k prekročeniu zúčtovacej prahovej hodnoty pre túto triedu. Malo by to umožniť častejšie monitorovanie, či sa prekročila táto zúčtovacia prahová hodnota, vzhľadom na vyššiu pravdepodobnosť, že k tomu došlo.

(6) V článku 382 ods. 4 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sa uvádza, že transakcie s nefinančnými protistranami, ktoré neprekračujú zúčtovacie prahové hodnoty stanovené v článku 10 ods. 3 a 4 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, sú vylúčené z požiadaviek na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávok. Ak preto v nadväznosti na posúdenie stanovené v nariadení (EÚ) č. 575/2013 inštitúcia zistí, že jednu z jej protistrán usadených v tretej krajine nemožno kvalifikovať ako nefinančnú protistranu alebo ak dotknuté transakcie prekračujú zúčtovaciu prahovú hodnotu stanovenú v nariadení, inštitúcia musí vypočítať požiadavky na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávok v súlade s hlavou VI uvedeného nariadenia pre všetky mimoburzové derivátové nástroje s uvedenou protistranou, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti článku 382 ods. 1 uvedeného nariadenia.

(7) Toto nariadenie vychádza z návrhu regulačných technických predpisov vypracovaných v spolupráci s Európskym orgánom pre cenné papiere a trhy, ktoré predložil Komisii Európsky orgán pre bankovníctvo.

(8) Európsky orgán pre bankovníctvo vykonal otvorené verejné konzultácie k návrhu regulačných technických predpisov, z ktorých toto nariadenie vychádza, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o stanovisko Skupinu zainteresovaných strán v bankovníctve vytvorenú v súlade s článkom 37 nariadenia (EÚ) č. 1093/2010 ([1]),

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

1. Na účely článku 382 ods. 4 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 inštitúcie považujú za nefinančné protistrany usadené v tretej krajine tie zmluvné strany, ktoré spĺňajú obe tieto podmienky:

a) sú usadené v tretej krajine;

b) kvalifikovali by sa ako nefinančná protistrana v zmysle článku 2 bodu 9 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, ak by boli usadené v Únii.

2. Inštitúcie overujú, či je protistrana nefinančnou protistranou usadenou v tretej krajine:

a) na začiatku obchodovania pri obchodovaní s novou protistranou;

b) na ročnom základe v prípade existujúcich protistrán;

c) ak existuje dôvod domnievať sa, že protistrana už nie je nefinančnou protistranou usadenou v tretej krajine.

3. Inštitúcie musia odôvodniť svoje stanovisko, podľa ktorého je podnik nefinančnou protistranou usadenou v tretej krajine.

Článok 2

1. Na účely vylúčenia transakcií s nefinančnou protistranou usadenou v tretej krajine z požiadavky na vlastné zdroje pre riziko úpravy ocenenia pohľadávok v súlade s článkom 382 ods. 4 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 inštitúcie overujú, či pre jednotlivé triedy zmlúv o mimoburzových derivátoch uvedené v článku 11 delegovaného nariadenia (EÚ)

([1]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

č. 149/2013 hrubá nominálna hodnota zmlúv o mimoburzových derivátoch uvedenej nefinančnej protistrany v rámci tejto triedy neprekračuje príslušnú zúčtovaciu prahovú hodnotu uvedenú v článku 11 uvedeného nariadenia.

2. Inštitúcie vykonávajú overovanie uvedené v odseku 1 v jednom z týchto prípadov:

a) na začiatku každého nového obchodu s touto protistranou;

b) v pravidelných intervaloch.

3. Na účely odseku 2 písm. b) sa pravidelné overovanie vykonáva v jednom z týchto intervalov:

a) každoročne;

b) štvrťročne, ak pre ktorúkoľvek z tried mimoburzových derivátov hrubá nominálna hodnota transakcií s mimoburzovými derivátmi nefinančnej protistrany usadenej v tretej krajine je vyššia ako 75 % zúčtovacej prahovej hodnoty v rámci tejto triedy uvedenej v článku 11 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 149/2013.

4. Inštitúcie musia odôvodniť svoje stanovisko, že pre každú triedu zmlúv o mimoburzových derivátoch uvedenú v článku 11 delegovaného nariadenia (EÚ) č. 149/2013 hrubá nominálna hodnota zmlúv o mimoburzových derivátoch nefinančnej protistrany usadenej v tretej krajine v rámci tejto triedy neprekračuje príslušnú zúčtovaciu prahovú hodnotu stanovenú v uvedenom článku.

Článok 3

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

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

V Bruseli 24. januára 2018

Za Komisiu

predseda

Jean-Claude JUNCKER