

II

(Ne teisėkūros procedūra priimami aktai)

REGLAMENTAI

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2023/511

2022 m. lapkričio 24 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 papildomas techniniais reguliavimo standartais dėl kolektyvinio investavimo subjektų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apskaičiavimo taikant įgaliojimais grindžiamą metodą

(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 riziką ribojančių reikalavimų kredito įstaigoms, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ⁽¹⁾, ypač į jo 132a straipsnio 4 dalies trečią pastraipą,

kadangi:

- (1) siekiant išvengti nepagrįstų skirtumų tarp įvairių įstaigų kapitalo reikalavimų ir sudaryti sąlygas taikyti įgaliojimais grindžiamą metodą tais atvejais, kai nepakanka informacijos, būtina nustatyti kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apskaičiavimo metodiką pagal įgaliojimais grindžiamą metodą tiems atvejams, kai dėl trūkstamų įvesties duomenų apskaičiuoti pagal riziką įvertintų pozicijų sumų neįmanoma;
- (2) kai KIS sudaro išvestinių finansinių priemonių sandorius ir išvestinių finansinių priemonių pagrindinis turtas arba išvestinių finansinių priemonių pozicijų pagrindinė rizika yra nežinomi, įstaigos negali nustatyti pozicijų pakeitimo išlaidų, taigi ir pozicijos vertės. Tuo atveju įstaigos savo skaičiavimus turėtų grįsti išvestinės finansinės priemonės pozicijos tariamąja suma, kuri paprastai būtų žinoma ir geriausiai parodytų pozicijos dydį, tuo pačiu leisdama aproksimuoti pozicijos vertę;
- (3) kai KIS įgaliojimas nedraudžia jam sudaryti išvestinių finansinių priemonių sandorių, tačiau neapima pakankamai informacijos, kad būtų galima nustatyti, ar pagrindinis turtas yra balansinė ar nebalansinė pozicija, negalima paneigti, kad tokia pozicija egzistuoja. Todėl tą poziciją būtina įtraukti apskaičiuojant KIS pozicijų pagal riziką įvertintų pozicijų sumą;
- (4) kai įgaliojime nepateikta pakankamai informacijos apie tokios pozicijos vertę, negalima paneigti, kad pozicijos vertė yra lygi visai išvestinės finansinės priemonės pozicijos tariamajai sumai;
- (5) kai įgaliojime nenurodyta išvestinės finansinės priemonės pozicijos tariamoji suma, siekiant užtikrinti pakankamai apdairų metodą, tą sumą reikėtų nustatyti pagal didžiausią pagal įgaliojimą leidžiamų išvestinių finansinių priemonių tariamąją sumą;

⁽¹⁾ OL L 176, 2013 6 27, p. 1.

- (6) kai siekiant apskaičiuoti su sandorio šalies kredito rizika sietiną pozicijos sumą nėra žinomos nei pakeitimo išlaidos, nei galima būsima pozicija, įstaigos savo skaičiavimus turėtų grįsti užskaitos grupės sandorių tariamųjų sumų suma, kuri būtų geriausias turimas konservatyvus įvertis, leidžiantis taikyti įgaliojimais grindžiamą metodą;
- (7) esama atvejų, kai įstaigos negali patikimai nustatyti atitinkamų tam tikros rūšies KIS išvestinių finansinių priemonių užskaitos grupių, kadangi nėra informacijos apie sandorio šalis arba apie tai, ar sandoriams taikoma teisinėmis priemonėmis vykdoma dvišalės užskaitos tvarka, nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 272 straipsnio 4 punkte. Tais atvejais įstaigos turėtų daryti prielaidą, kad tos rūšies išvestinėms finansinėms priemonėms neegzistuoja nei užskaitos poveikis, nei sandorio šalies diversifikacija. Todėl įstaigos turėtų daryti prielaidą, kad KIS sudarė vienos išvestinės finansinės priemonės sandorį, kurio tariamoji suma yra didžiausia, kokia leidžiama tos rūšies išvestinės finansinės priemonės atžvilgiu suteiktame įgaliojime;
- (8) šis reglamentas grindžiamas Europos bankininkystės institucijos Komisijai pateiktais techninių reguliavimo standartų projektais;
- (9) 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 Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ⁽²⁾ 37 straipsnį, pateikti rekomendacijų,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

KIS išvestinių finansinių priemonių pozicijų vertės apskaičiavimas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 132a straipsnio 2 dalies tikslu, kai pagrindinis turtas yra nežinomas

1. Tai atvejais, kai KIS įgaliojimas nedraudžia KIS išvestinių finansinių priemonių pozicijos pagrindinio turto laikyti balansine ar nebalansine pozicija, tačiau pozicijos vertė arba – nebalansinių pozicijų atveju – taikytinas procentinis dydis pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 111 straipsnį yra nežinomi, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 132a straipsnio 2 dalį pagal įgaliojimais grindžiamą metodą apskaičiuodamos pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, įstaigos kaip pozicijos vertę naudoja visą išvestinės finansinės priemonės pozicijos tariamąją sumą.
2. Siekdamas apskaičiuoti pozicijos vertę pagal 1 dalį, kai išvestinių finansinių priemonių pozicijų tariamoji suma nežinoma, įstaigos kaip pozicijos vertę naudoja konservatyvų įvertį, grindžiamą didžiausia išvestinių finansinių priemonių tariamąja suma, leidžiama pagal KIS įgaliojimą.

2 straipsnis

KIS išvestinių finansinių priemonių pozicijų užskaitos grupės sandorio šalies kredito rizikos pozicijų verčių apskaičiavimas

1. Apskaičiuodamos užskaitos grupės sandorio šalies kredito rizikos pozicijos vertę pagal atitinkamai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies II antraštinės dalies 6 skyriaus 3, 4 arba 5 skirsnį, įstaigos taiko šiuos reikalavimus:
 - a) kai įstaiga pagal atitinkamą metodą negali apskaičiuoti užskaitos grupės pakeitimo išlaidų, nes trūksta įvesties duomenų, ta įstaiga kaip pakeitimo išlaidas naudoja visų užskaitos grupės išvestinių finansinių priemonių tariamųjų sumų sumą;

⁽²⁾ 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).

- b) kai įstaiga pagal atitinkamą metodą negali apskaičiuoti užskaitos grupės galimos būsimos pozicijos, nes trūksta įvesties duomenų, ta įstaiga vietoj tos vertės naudoja visų užskaitos grupės išvestinių finansinių priemonių tariamųjų sumų sumą, padaugintą iš 0,15.
2. Apskaičiuodamos sandorio šalies kredito rizikos pozicijos vertę pagal 1 dalį, kai užskaitos grupės išvestinių finansinių priemonių tariamoji suma nežinoma, įstaigos, nustatydamos tos užskaitos grupės pozicijos vertę, naudoja konservatyvų įvertį, grindžiamą didžiausia išvestinių finansinių priemonių tariamąja suma, leidžiama pagal KIS įgaliojimą.
3. Taikant 1 ir 2 dalis, kai įstaigos negali patikimai nustatyti tam tikros rūšies KIS išvestinių finansinių priemonių užskaitos grupės, jos laikosi prielaidos, kad KIS yra sudaręs vieną išvestinės finansinės priemonės sandorį, kurio tariamoji suma yra didžiausia, kokia leidžiama tos rūšies išvestinės finansinės priemonės atžvilgiu suteiktame įgaliojime.

3 straipsnis

Įsigaliojimas

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

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2022 m. lapkričio 24 d.

Komisijos vardu

Pirmininkė

Ursula VON DER LEYEN
