

NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI (EU) 2018/1640**ze dne 13. července 2018,****kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011, pokud jde o regulační technické normy blíže upřesňující požadavky na správu, řízení a kontrolu pro dohlížené dodavatele****(Text s významem pro EHP)**

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011 ze dne 8. června 2016 o indexech, které jsou používány jako referenční hodnoty ve finančních nástrojích a finančních smlouvách nebo k měření výkonnosti investičních fondů, a o změně směrnic 2008/48/ES a 2014/17/EU a nařízení (EU) č. 596/2014⁽¹⁾, a zejména na čl. 16 odst. 5 čtvrtý pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Článek 16 nařízení (EU) 2016/1011 ukládá dohlíženým dodavatelům určité požadavky na správu, řízení a kontrolu, včetně požadavku zavést kontrolní systém, který zajistí, aby vstupní údaje byly věrohodné, přesné a spolehlivé, a požadavek zavést účinné systémy a kontroly, kterými zajistí integritu a spolehlivost všech vstupních údajů. Některé z uvedených požadavků již řeší články 11 a 15 nařízení (EU) 2016/1011 a příslušná nařízení v přenesené pravomoci. Ustanovení tohoto nařízení Komise v přenesené pravomoci však v určitých ohledech překračují rámec ustanovení článků 11 a 15 nařízení (EU) 2016/1011 a někteří dohlížení dodavatelé by nemuseli ustanovením článků 11 a 15 podléhat, jelikož dodávají údaje pro referenční hodnoty poskytované administrátory, kteří jsou vyňati z působnosti tohoto nařízení Komise v přenesené pravomoci. Aby bylo možné předejít právní nejistotě, nejsou požadavky stanovenými v tomto nařízení dotčena ustanovení článků 11 a 15 nařízení (EU) 2016/1011 a příslušných nařízení v přenesené pravomoci, a použijí se tudíž jen v rozsahu, v jakém výše uvedená ustanovení doplňují.
- (2) Kontrolní systémy zavedené dohlíženým dodavatelem by měly zahrnovat postup pro odhalování a řešení případů porušení nařízení (EU) 2016/1011 a porušení platného kodexu chování a zásady týkající se whistleblowingu, dohledu a pravidelného přezkumu procesu dodávání vstupních údajů. Účelem je, aby dohlížení dodavatelé mohli zajistit, že jednají v souladu s právními předpisy a poskytují vstupní údaje, které jsou přesné a spolehlivé.
- (3) Odborná příprava, kterou musí přispěvatelé zaměstnávání dohlíženým dodavatelem absolvovat v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. b) nařízení (EU) 2016/1011, by měla zahrnovat také odbornou přípravu zaměřenou na to, jak má referenční hodnota měřit podkladový trh nebo ekonomickou realitu, a odbornou přípravu týkající se všech prvků kodexu chování platných pro dodávání vstupních údajů. To je stěžejní nástroj pro zajištění, že přispěvatelé jednají přiměřeně a dodržují metodiku referenční hodnoty.
- (4) Opatření pro řešení střetů zájmů, která musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) 2016/1011, by měla zahrnovat opatření pro oddělení přispěvatelů od ostatních zaměstnanců dodavatele a opatření týkající se politiky dodavatele v oblasti odměňování přispěvatelů, aby se minimalizovaly podněty přispěvatelů k manipulaci s dodávanými vstupními údaji.
- (5) Systémy pro uchovávání záznamů, které musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) 2016/1011, by měly zahrnovat požadavek uchovávat záznamy o komunikacích týkajících se poskytování vstupních údajů, včetně jmen přispěvatelů, aby byla zajištěna odpovídající úroveň transparentnosti.
- (6) Je-li dodavatelům povoleno uplatňovat volnost rozhodování, hrozí riziko, že ji různí odborníci budou uplatňovat různě nebo i že tentýž odborník ji v různých případech uplatní různě. Volnost rozhodování též zvyšuje náchylnost referenční hodnoty k manipulaci. Proto je nezbytné, aby postupy zavedené v souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení (EU) 2016/1011 zahrnovaly rámec k zajištění konzistentnosti při používání úsudku nebo uplatňování

⁽¹⁾ Úř. věst. L 171, 29.6.2016, s. 1.

volnosti rozhodování a snížení rizika manipulace. Uvedený rámec by měl ukládat povinnost provádět pravidelné interní kontroly používání odborného úsudku. Měl by též stanovit, jaké typy informací by měly či neměly být zvažovány, aby byl prostor pro uvážení přiměřeným způsobem vymezen.

- (7) Administrátorům by měl být poskytnut dostatečný čas na zajištění souladu s požadavky tohoto nařízení. Toto nařízení by se tudíž mělo začít uplatňovat dva měsíce po svém vstupu v platnost.
- (8) Toto nařízení vychází z návrhů regulačních technických norem předložených Komisi Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA).
- (9) Orgán ESMA uspořádal k návrhům regulačních technických norem, z nichž toto nařízení vychází, otevřené veřejné konzultace, analyzoval potenciální související náklady a přínosy a požádal o stanovisko skupinu subjektů působících v oblasti cenných papírů a trhů zřízenou podle článku 37 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1095/2010⁽¹⁾,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Oblast působnosti

Toto nařízení nezahrnuje ani se nepoužije na dohlížené dodavatele, kteří dodávají údaje pouze pro referenční hodnoty bez značného významu.

Požadavky, jež ukládá toto nařízení, nejsou dotčeny požadavky, které ukládají články 11 a 15 nařízení (EU) 2016/1011, a regulační technické normy přijaté v souladu s čl. 11 odst. 5 a čl. 15 odst. 6 nařízení (EU) 2016/1011⁽²⁾.

Článek 2

Kontrolní systém

Kontrolní systém, který musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 1 nařízení (EU) 2016/1011, zahrnuje zavedení a uplatňování alespoň těchto kontrol:

- a) účinný mechanismus dohledu umožňující dohlížet na proces dodávání vstupních údajů, který zahrnuje systém řízení rizik, identifikaci vedoucích pracovníků odpovídajících za proces dodávání údajů a zapojení pracovníků podílejících se na kontrole dodržování předpisů a interním auditu v organizaci dodavatele;
- b) zásady týkající se whistleblowingu, včetně vhodných opatření na ochranu oznamovatelů;
- c) postup pro odhalování a řešení případů porušení nařízení (EU) 2016/1011 a porušení platného kodexu chování vypracovaného v souladu s článkem 15 uvedeného nařízení, včetně postupu pro vyšetřování případných zjištěných porušení a zaznamenávání následných opatření;
- d) pravidelné přezkumy procesu dodávání údajů, které se provádějí alespoň jednou ročně a při každé změně platného kodexu chování.

⁽¹⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1095/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/77/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 84).

⁽²⁾ Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2018/1638 ze dne 13. července 2018, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011, pokud jde o bližší upřesnění, jak zajistit vhodnost a ověřitelnost vstupních údajů, a vnitřních postupů pro dohled a ověřování pro dodavatele, kdy se administrátor referenční hodnoty s kritickým nebo značným významem musí ujistit, že byly dodavatelem zavedeny, jestliže vstupní údaje dodává útvar poskytující služby přímo klientům (viz strana 6 v tomto čísle Úředního věstníku); a nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2018/1639 ze dne 13. července 2018, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011, pokud jde o regulační technické normy blíže upřesňující prvky kodexu chování, který vypracují administrátoři referenčních hodnot založených na vstupních údajích dodavatelů (viz strana 11 v tomto čísle Úředního věstníku).

Článek 3

Kontroly přispěvatelů

1. Systémy a kontroly, které musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. a) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují zdokumentovaný a účinný proces dodávání údajů, který zahrnuje alespoň tyto činnosti:
 - a) proces jmenování přispěvatelů a postupy pro dodávání údajů v případech, kdy přispěvatel není neočekávaně k dispozici, včetně jmenování náhradníků;
 - b) postupy a systémy pro sledování údajů určených k dodání a samotného dodávání údajů, které jsou schopny vydávat upozornění v souladu s parametry předem definovanými dodavatelem.
2. Aniž jsou dotčeny požadavky, které ukládá článek 15 nařízení (EU) 2016/1011, zohlední dodavatel při určování, zda je vhodné zavést postup pro schvalování fyzickou osobou v pozici nadřízené přispěvateli, pro účely čl. 16 odst. 2 písm. a) uvedeného nařízení tato kritéria:
 - a) míru volnosti rozhodování uplatňovanou v rámci procesu dodávání údajů;
 - b) povahu, rozsah a složitost činností dohlíženého dodavatele;
 - c) zda mezi dodáváním vstupních údajů pro referenční hodnotu a obchodováním či jinými činnostmi prováděnými dodavatelem může dojít ke střetu zájmů.
3. Je-li součástí kontrol zavedených dohlíženým dodavatelem postup pro schvalování fyzickou osobou v pozici nadřízené přispěvateli, musejí uvedené kontroly zahrnovat jasná pravidla upravující harmonogram schvalování, a pokud umožňují schvalování po poskytnutí vstupních údajů, musejí specifikovat okolnosti, za nichž je schválení po poskytnutí údajů povoleno, a maximální lhůtu pro schválení.

Článek 4

Odborná příprava přispěvatelů

1. Systém a kontroly, které musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. b) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují programy odborné přípravy, aby bylo zajištěno, že každý přispěvatel má:
 - a) náležité znalosti a zkušenosti, jak má referenční hodnota měřit podkladový trh nebo ekonomickou realitu;
 - b) případně náležité znalosti všech prvků platného kodexu chování vypracovaného v souladu s čl. 15 odst. 1 uvedeného nařízení.
2. Znalosti přispěvatelů uvedené v odst. 1 písm. a) a b) a znalosti požadavků nařízení (EU) 2016/1011 i nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 596/2014 ⁽¹⁾ v rozsahu platném pro úkoly přispěvatelů se pravidelně posuzují, a to nejméně jednou ročně, s cílem ověřit, že přispěvatelé mají stále náležité znalosti, aby mohli tuto úlohu plnit.
3. Odstavec 2 se nepoužije u dohlížených dodavatelů referenčních hodnot se značným významem.

Článek 5

Střety zájmů

1. Opatření pro řešení střetů zájmů, která musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují alespoň tato opatření:
 - a) rejstřík střetů zájmů, který se neustále aktualizuje a používá k záznamu jakýchkoli zjištěných střetů zájmů a opatření uplatněných k jejich řešení. Rejstřík je přístupný interním nebo externím auditorům;

⁽¹⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 596/2014 ze dne 16. dubna 2014 o zneužívání trhu (nařízení o zneužívání trhu) a o zrušení směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/6/ES a směrnic Komise 2003/124/ES, 2003/125/ES a 2004/72/ES (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 1).

- b) fyzické oddělení příspěvatelů od ostatních zaměstnanců dodavatele, je-li takové oddělení vhodné s přihlédnutím k úrovni volnosti rozhodování uplatňované v rámci procesu dodávání údajů, povaze, rozsahu a složitosti činností dodavatele a k tomu, zda mezi dodáváním vstupních údajů pro referenční hodnotu a obchodováním či jinými činnostmi prováděnými dodavatelem může dojít ke střetu zájmů;
- c) přiměřené vnitřní postupy pro dohled včetně pravidel upravujících interakci příspěvatelů se zaměstnanci útvaru, který poskytuje služby přímo klientům, není-li zajištěno organizační nebo fyzické oddělení od zaměstnanců.
2. Opatření pro řešení střetů zájmů zahrnují rovněž politiky v oblasti odměňování příspěvatelů, které zajistí, že odměňování příspěvatele není spojeno s žádným z těchto aspektů:
- a) hodnota referenční hodnoty;
- b) specifické hodnoty dodaných údajů a
- c) provádění jakékoli specifické činnosti dohlíženého dodavatele, které může vést ke střetu zájmů s dodáváním vstupních údajů pro referenční hodnotu.

Článek 6

Uchovávání záznamů

1. Záznamy o komunikaci související s poskytováním vstupních údajů, které musí být uchovávány v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují záznamy o dodaných údajích a jména příspěvatelů.
2. Záznamy o expozicích dodavatele vůči finančním nástrojům, které využívají referenční hodnotu jakožto referenci, jejichž uchovávání vyžaduje čl. 16 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují záznamy o typu činnosti prováděné dohlíženým dodavatelem, která vede k expozici.
3. Záznamy o interních a externích auditech, které mají být uchovávány v souladu s čl. 16 odst. 2 písm. e) nařízení (EU) 2016/1011, zahrnují záznamy stručného přehledu o auditu, zprávy o auditu a záznamy o veškerých opatřeních přijatých v reakci na každý audit.
4. Odstavec 3 se nepoužije u dohlížených dodavatelů referenčních hodnot se značným významem.

Článek 7

Odborný úsudek

Postupy, které musí dohlížený dodavatel zavést v souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení (EU) 2016/1011 v případech, kdy se vstupní údaje opírají o odborný úsudek, zahrnují alespoň tyto prvky:

- a) rámec pro zajištění konzistentnosti mezi různými příspěvateli a konzistentnosti v čase v souvislosti s používáním úsudku nebo uplatňováním volnosti rozhodování;
- b) určení typů informací, k nimž lze či nelze při používání úsudku nebo uplatňování volnosti rozhodování přihlížet;
- c) postupy přezkumu jakéhokoli případu použití úsudku nebo uplatnění volnosti rozhodování.

Článek 8

Vstup v platnost a použitelnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Použije se od 25. ledna 2019.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 13. července 2018.

Za Komisi
předseda
Jean-Claude JUNCKER
