

Käesolev tekst on üksnes dokumenteerimisvahend ning sel ei ole mingit õiguslikku mõju. Liidu institutsioonid ei vastuta selle teksti sisu eest. Asjakohaste õigusaktide autentset versioonid, sealhulgas nende preambulid, on avaldatud Euroopa Liidu Teatajas ning on kättesaadavad EUR-Lexi veebisaidil. Need ametlikud tekstid on vahetult kättesaadavad käesolevasse dokumenti lisatud linkide kaudu

► **B** KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) nr 1222/2014,

8. oktoober 2014,

millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) nr 2013/36/EL seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega täpsustatakse globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramise meetodikat ja määratakse kindlaks globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate alakategooriad

(EMPs kohaldatav tekst)

(ELT L 330, 15.11.2014, lk 27)

Muudetud:

		Euroopa Liidu Teataja		
		nr	lehekülg	kuupäev
► <u>M1</u>	Komisjoni delegeeritud määrus (EL) 2016/1608, 17. mai 2016	L 240	1	8.9.2016
► <u>M2</u>	Komisjoni delegeeritud määrus (EL) 2021/539, 11. veebruar 2021	L 108	10	29.3.2021

▼B**KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) nr 1222/2014,****8. oktoober 2014,**

millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) nr 2013/36/EL seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega täpsustatakse globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramise metoodikat ja määratakse kindlaks globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate alakategooriad

(EMPs kohaldatav tekst)

*Artikkel 1***Reguleerimisese ja reguleerimisala**

Käesolevas määruses täpsustatakse metoodika, mille kohaselt direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 1 kohane liikmesriigi ametiasutus (edaspidi „asjaomane asutus”) määrab konsolideeritud alusel kindlaks asjaomase üksuse kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja, samuti metoodika globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate alakategooriate kindlaksmääramiseks ja globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate liigitamiseks kõnealustesse alakategooriatesse nende süsteemse olulisuse alusel ning metoodika osana kindlaksmääramisel kasutatavad tähtajad ja andmed.

*Artikkel 2***Mõisted**

Käesolevas määruses kasutatakse järgmisi mõisteid:

▼M2

- (1) „asjaomane üksus” – konsolideerimisgrupp, mida juhib ELis emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja, või krediidasutus või investeerimisühing, mis ei ole ELis emaettevõtjana tegutseva krediidasutuse või investeerimisühingu, ELis emaettevõtjana tegutseva finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutseva segafinantsvaldusettevõtja tütarettevõtja;

▼B

- (2) „näitaja väärtus” – artiklis 6 sätestatud iga näitaja ja valimisse kuuluva iga asjaomase üksuse puhul näitaja individuaalne väärtus ning kolmandas riigis tegevusloa saanud iga panga puhul võrreldav individuaalne väärtus, mis on avalikustatud vastavalt rahvusvaheliselt kokkulepitud standarditele;
- (3) „nimetaja” – iga näitaja puhul valimisse kuuluvate asjaomaste üksuste ja kolmandates riikides tegevusloa saanud pankade näitajate väärtuste koguväärtus;
- (4) „piiritlev punktisumma” – punktisumma, millega määratakse kindlaks madalaim piir ja viie alakategooria vahelised piirid, nagu on määratletud direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõikes 9.

▼B*Artikkel 3***Metoodika ühised parameetrid**

1. Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) määrab kindlaks selliste krediidasutuste ja investeerimisühingute või konsolideerimisgruppide valimi, kelle näitajate väärtusi kasutatakse kontrollväärtustena, mis punktisummade arvutamise eesmärgil kajastavad ülemaailmset pangandussektorit, võttes arvesse rahvusvaheliselt kokkulepitud standardeid, eelkõige Baseli pangandusjärelevalve komitee kasutatavat valimit globaalsete süsteemselt oluliste pankade kindlakstegemiseks, ja teavitab sellest iga aasta 31. juuliks valimisse kuuluvate asjaomaste üksuste asjaomaseid asutusi.

Valim koosneb asjaomastest üksustest ja kolmandates riikides tegevusloa saanud pankadest ning hõlmab neist 75 suuremat artikli 6 lõikes 1 määratletud koguriskipositsiooni põhjal, samuti asjaomaseid üksusi, kes määrati eelmisel aastal kindlaks kui globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad, ja kolmandate riikide pankasid, kes määrati eelmisel aastal kindlaks kui globaalsed süsteemselt olulised pangad.

EBA arvab valimist välja või lisab sinna asjaomaseid üksuseid ja kolmandates riikides tegevusloa saanud pankasid, kui ja sel määral, mil see on vajalik süsteemse olulisuse hindamise asjakohase võrdlusüsteemi tagamiseks, mis kajastab ülemaailmset finantsturgu ja maailmajandust, võttes arvesse rahvusvaheliselt kokkulepitud standardeid, sealhulgas Baseli pangandusjärelevalve komitee kasutatavat valimit.

▼M2

2. Asjaomane asutus esitab EBA-le hiljemalt iga aasta 31. juuliks iga sellise asjaomase üksuse näitajate väärtused, kes on saanud tegevusloa tema jurisdiktsioonis ja kelle koguriskipositsioon on Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013⁽¹⁾ artikli 429 lõike 4 kohase arvutuse järgi üle 200 miljardi euro. Näitajate väärtused kogub asjaomane asutus, kes võtab arvesse alusandmete täpsustusi kooskõlas EBA poolt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010⁽²⁾ artikli 16 kohaselt välja töötatud suunistega. Asjaomane asutus tagab, et näitajate väärtused on identsed Baseli pangajärelevalve komiteele esitatud näitajate väärtustega.

▼B

3. EBA arvutab asjaomase asutuse poolt vastavalt lõikele 2 esitatud näitajate väärtuste alusel nimetajad, võttes arvesse rahvusvaheliselt kokkulepitud standardeid, eelkõige Baseli pangandusjärelevalve komitee poolt kõnealuse aasta jaoks avaldatud nimetajaid, ja edastab need asjaomastele asutustele. Näitaja nimetaja on selliste näitajate väärtuste kogusumma kõigi valimisse kuuluvate asjaomaste üksuste ja kolmandates

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediidasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

⁽²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

▼B

riikides tegevusloa saanud pankade lõikes, mille on esitanud asjaomased üksused vastavalt lõikele 2 ja avalikustanud kolmandates riikides tegevusloa saanud pangad asjaomase aasta 31. juuliks.

▼M2*Artikkel 4***Kindlaksmääramise menetlus**

1. Asjaomane asutus arvutab hiljemalt iga aasta 1. septembriks selliste asjaomaste üksuste punktisummad, kes kuuluvad EBA esitatud valimisse ja kes on saanud tegevusloa asjaomase asutuse jurisdiktsioonis.

2. Kui asjaomane asutus teeb usaldusväärse järelevalvealase otsuse, millega ta paigutab asjaomase üksuse globaalse süsteemselt olulise ettevõtja ümber madalamast alakategooriast kõrgemasse alakategooriasse või määrab asjaomase üksuse kindlaks kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kooskõlas direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 10 punktidega a või b, edastab asjaomane asutus EBA-le hiljemalt iga aasta 1. novembriks kirjalikult oma hinnangu üksikasjalikud põhjendused.

3. Kui asjaomane asutus teeb usaldusväärse järelevalvealase otsuse, millega ta paigutab globaalse süsteemselt olulise ettevõtja ümber kõrgemast alakategooriast madalamasse alakategooriasse kooskõlas direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 10 punktiga c, edastab asjaomane asutus EBA-le hiljemalt iga aasta 30. septembriks kirjalikult oma hinnangu üksikasjalikud põhjendused.

4. Lõikes 2 osutatud ümberpaigutamine või kindlaksmääramine jõustub sellele kalendriaastale järgneva teise aasta 1. jaanuaril, mil nimeajast teatati kooskõlas artikli 3 lõikega 3 asjaomastele asutustele. Kui globaalne süsteemselt oluline ettevõtja paigutatakse madalamasse alakategooriasse kui eelmisel aastal kindlaksmääramise käigus, hakatakse madalamat globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri nõuet kohaldama alates ümberpaigutamisele järgneva aasta 1. jaanuarist, välja arvatud juhul, kui asjaomane asutus lükkab selle nõude kohaldamise usaldusväärse järelevalvealase otsusega edasi käesoleva lõike esimeses lauses osutatud kuupäevani.

5. Asjaomane asutus hõlmab asjaomase üksuse kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kindlaksmääramisel kõik globaalse süsteemselt olulise ettevõtja usaldatavusnõuete kohase konsolideerimise alla kuuluvate juriidiliste isikute LEId (juriidilise isiku tunnused). Asjaomase asutuse poolt kindlaks määratud asjaomane üksus avalikustab asjaomasele asutusele kindlaksmääramise aastale järgneva aasta 1. märtsiks konsolideerimisgrupi struktuuri, esitades võimaluse korral konsolideerimisgrupi kõigi konsolideeritud üksuste LEId. Asjaomane üksus tagab oma konsolideerimisgrupi struktuuri kohta ülemaailmses LEI andmebaasis avalikustatud teabe pideva ajakohastamise.

▼B*Artikkel 5***Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kindlaksmääramine, punktisummade kindlaksmääramine ja globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate liigitamine alakategooriatesse**

1. Näitajate väärtused põhinevad asjaomase üksuse poolt eelneva majandusaasta lõpu seisuga konsolideeritud alusel esitatud andmetel ning kolmandates riikides tegevusloa saanud pankade puhul andmetel, mis on avalikustatud vastavalt rahvusvaheliselt kokkulepitud standarditele. Asjaomased asutused võivad selliste asjaomaste üksuste puhul, kelle majandusaasta lõpeb 30. juunil, kasutada nende 31. detsembri seisuga andmetel põhinevaid näitajate väärtusi.

▼M2

1a. Erandina lõikest 1 hõlmavad artikli 6 lõikes 1, artikli 6 lõike 2 punktides a, b ja c ning artikli 6 lõike 4 punktides a ja b osutatud näitajate väärtused ka kindlustusvaldkonna tüürettevõtjaid.

2. Asjaomane asutus määrab valimisse kuuluva iga asjaomase üksuse punktisumma kindlaks kategooria punktisummade aritmeetilise keskmisena, kohaldades asendatavust mõtva kategooria puhul ülempiiri 500 baaspunkti.

Igas kategoorias peale konsolideerimisgrupi osutatavate teenuste ja finantstaristu asendatavuse mõõtmise kategooria arvutatakse punktisumma selliste väärtuste aritmeetilise keskmisena, mis saadakse kõnealuse kategooria iga näitaja väärtuse jagamisel EBA esitatud näitaja nimetajaga.

Konsolideerimisgrupi osutatavate teenuste ja finantstaristu asendatavuse mõõtmise kategooria punktisumma arvutatakse kõnealuse kategooria näitajate väärtuste kaalutud keskmisena. Sellel eesmärgil on artikli 6 lõike 3 punktis a osutatud hoiul olevate varade ja artikli 6 lõike 3 punktis b osutatud maksetegevuse näitajate kaal 100 % ning artikli 6 lõike 3 punktis c osutatud võlakirja- ja aktsiaturgudel tehtud emissiooni tagamise tehingute ja artikli 6 lõike 3 punktis d osutatud kauplemissumma näitajate kaal 50 %.

Punktisummad esitatakse baaspunktides ja ümardatakse lähima täisbaaspunktini.

▼B

3. Väikseim piiritlev punktisumma on 130 baaspunkti. Globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad liigitatakse alakategooriatesse järgmiselt:

a) alakategooria 1 hõlmab punktisummasid 130–229 baaspunkti;

b) alakategooria 2 hõlmab punktisummasid 230–329 baaspunkti;

c) alakategooria 3 hõlmab punktisummasid 330–429 baaspunkti;

▼B

d) alakategooria 4 hõlmab punktisummasid 430–529 baaspunkti;

e) alakategooria 5 hõlmab punktisummasid 530–629 baaspunkti.

4. Asjaomane asutus määrab asjaomase üksuse kindlaks kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja, kui kõnealuse üksuse punktisumma on võrdne väikseima piiritleva punktisummaga või sellest suurem. Otsus määrata asjaomane üksus kindlaks kui globaalne süsteemselt oluline ettevõtja usaldusväärse järelevalvealase otsusega vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 10 punktile b põhineb hinnangul selle kohta, kas tema maksejõuetusel oleks oluline negatiivne mõju ülemaailmsele finantsturule ja maailmamajandusele.

5. Asjaomane asutus määrab globaalse süsteemselt olulise ettevõtja alakategooriasse vastavalt tema punktisummale. Otsus määrata globaalne süsteemselt oluline ettevõtja madalaimast alakategooriast kõrgemasse alakategooriasse usaldusväärse järelevalvealase otsusega vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 10 punktile a põhineb hinnangul selle kohta, kas tema maksejõuetusel oleks oluline negatiivne mõju ülemaailmsele finantsturule ja maailmamajandusele.

▼M2

5a. Asjaomane asutus määrab Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 806/2014⁽¹⁾ artikli 4 lõikes 1 osutatud osalevates liikmesriikides iga piiriülese tegevusega asjaomase üksuse puhul käesoleva artikli lõikes 2 sätestatud menetluse alusel kindlaks täiendava üldise punktisumma, kuid asendab asjaomase üksuse artikli 6 lõike 5 punktides a ja b osutatud näitajate väärtused käesoleva lõike teise lõigu kohaselt arvatud näitajate väärtustega, ning asendab vastavad nimetajad EBA esitatud muudetud nimetajatega.

Esimese lõigu kohaldamisel käsitab asjaomane asutus riigisisenesena kõiki nõudeid ja kohustusi, mis on seotud määruse (EL) nr 806/2014 artikli 4 lõikes 1 osutatud osalevates liikmesriikides asutatud vastaspooltega. Direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 2 punktides a–d osutatud kategooriate puhul võtab asjaomane asutus arvesse samu näitajate muutmata väärtusi, millest asjaomane üksus on teatanud, ja EBA esitatud nimetajaid.

5b. Lõikes 5a osutatud täiendava üldise punktisumma alusel tehtav usaldusväärne järelevalvealane otsus, millega paigutatakse globaalne süsteemselt oluline ettevõtja kõrgemast alakategooriast madalamasse alakategooriasse kooskõlas direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõike 10 punktiga c, põhineb hinnangul selle kohta, kas globaalse süsteemselt

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. juuli 2014 määrus (EL) nr 806/2014, millega kehtestatakse ühtsed eeskirjad ja ühtne menetlus krediitiasutuste ja teatavate investeerimisühingute kriisilahenduseks ühtse kriisilahenduskorra ja ühtse kriisilahendusfondi raames ning millega muudetakse määrust (EL) nr 1093/2010 (ELT L 225, 30.7.2014, lk 1).

▼ M2

olulise ettevõtja maksejõuetusel oleks väiksem negatiivne mõju ülemaailmsele finantsturule ja maailmamajandusele. Kõnealuses hinnangus võetakse vajaduse korral arvesse kõiki Baseli pangajärelevalve komitee seisukohti või reservatsioone, mis on vastu võetud kooskõlas tema avalikult kättesaadava metoodikaga globaalsete süsteemselt oluliste pankade süsteemse olulisuse hindamiseks.

Lõikes 5a osutatud täiendav üldine punktisumma võib olla otsustav, et asjaomane asutus paigutaks globaalse süsteemselt olulise ettevõtja ümber käesoleva artikli lõikes 3 osutatud järgmisse madalamasse alakategooriasse. Globaalset süsteemselt olulist ettevõtjat saab ümber paigutada maksimaalselt ühe taseme võrra madalamasse alakategooriasse.

6. Lõigetes 4, 5 ja 5b osutatud otsuste tegemisel tuleb arvesse võtta lisanäitajaid, mis ei ole asjaomase üksuse maksejõuetuse tõenäosuse näitajad. Kõnealused otsused peavad põhinema hästi dokumenteeritud ja kontrollitaval kvantitatiivsel ja kvalitatiivsel teabel.

▼ M1*Artikkel 6***Näitajad**

1. Konsolideerimisgrupi suurust mõõtev kategooria koosneb ühest näitajast, mis võrdub konsolideerimisgrupi koguriskipositsiooniga.

2. Konsolideerimisgrupi vastastikust seotust finantsüsteemiga mõõtev kategooria koosneb kõigist järgmistest näitajatest:

- a) finantsüsteemisisesed varad;
- b) finantsüsteemisisesed kohustused;
- c) lunastamata või tagasiostmata väärtpaberid.

3. Konsolideerimisgrupi osutatavate teenuste või finantsinfrastruktuuri asendatavust mõõtev kategooria koosneb kõigist järgmistest näitajatest:

- a) hoiul olevad varad;
- b) maksetegevus;
- c) võlakirja- ja aktsiaturgudel tehtud emissiooni tagamise tehingud;

▼ M2

- d) kauplemismaht.

▼ M1

4. Konsolideerimisgrupi keerukust mõõtev kategooria koosneb kõigist järgmistest näitajatest:

- a) börsiväliste tuletisinstrumentide tinglik väärtus;
- b) vastavalt komisjoni delegeeritud määrusele (EL) nr 1255/2012 ⁽¹⁾ õiglase väärtuse mõõtmisel 3. tasemesse kaasatud varad;
- c) kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaperid.

5. Konsolideerimisgrupi piiriülest tegevust mõõtev kategooria koosneb järgmistest näitajatest:

- a) jurisdiktsiooniülesed nõuded;
- b) jurisdiktsiooniülesed kohustused.

6. Muudes valuutades kui euro esitatud andmete puhul kasutab asjaomane asutus asjaomast vahetuskurssi, võttes arvesse Euroopa Keskpannga avaldatud ametlikku vahetuskurssi 31. detsembri seisuga ja rahvusvahelisi standardeid. Lõike 3 punktis b osutatud maksetegevuse näitaja puhul kasutab asjaomane asutus asjaomase aasta keskmist vahetuskurssi.

▼ M2**▼ B***Artikkel 8***Jõustumine**

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Seda kohaldatakse alates 1. jaanuarist 2015.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

▼ M1

⁽¹⁾ Komisjoni 11. detsembri 2012. aasta määrus (EL) nr 1255/2012, millega muudetakse määrust (EÜ) nr 1126/2008 (millega võetakse vastu teatavad rahvusvahelised raamatupidamisstandardid kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EÜ) nr 1606/2002) seoses rahvusvahelise raamatupidamisstandardiga (IAS) 12, rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS) 1 ja 13 ning rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite tõlgendamise komitee (IFRIC) tõlgendusega 20 (ELT L 360, 29.12.2012, lk 78).