

II

(Ne teisėkūros procedūra priimami aktai)

REGLAMENTAI

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2023/840

2022 m. lapkričio 25 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2021/23 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma pagal to reglamento 9 straipsnio 14 dalį naudotinos papildomos iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumos apskaičiavimo ir palaikymo metodika

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2020 m. gruodžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2021/23 dėl pagrindinių sandorio šalių gaivinimo ir pertvarkymo sistemos, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1095/2010, (ES) Nr. 648/2012, (ES) Nr. 600/2014, (ES) Nr. 806/2014 ir (ES) 2015/2365 ir direktyvos 2002/47/EB, 2004/25/EB, 2007/36/EB, 2014/59/ES ir (ES) 2017/1132 ⁽¹⁾, ypač į jo 9 straipsnio 15 dalies ketvirtą pastraipą,

kadangi:

- (1) papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, kurią PSŠ turi naudoti kritinėse situacijose, turėtų būti nustatoma atsižvelgiant į individualias kiekvienos PSŠ ypatybes;
- (2) todėl metodika, pagal kurią apskaičiuojama papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, kurią PSŠ turi naudoti įvykus įsipareigojimų neįvykdymo arba su įsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui, turėtų sudaryti sąlygas atskirti sudėtingo rizikos profilio PSŠ, kurių papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma turėtų būti didesnė, ir PSŠ, kurių rizikos profilis yra ne toks sudėtingas arba kurių rizikos valdymas yra konservatyvesnis, todėl papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma turėtų būti mažesnė;
- (3) metodikoje, pagal kurią apskaičiuojama papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, kurią turi naudoti pagrindinė sandorio šalis įvykus įsipareigojimų neįvykdymo arba su įsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui, turėtų būti numatyti pakankamai aiškūs ir objektyvūs parametrai, kad būtų išvengta vertinimo sunkumų, ir turėtų būti sudarytos sąlygos nuosekliai ją taikyti visoms PSŠ. Tie parametrai taip pat turėtų sudaryti sąlygas pritaikyti papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą prie PSŠ struktūros ir vidaus organizacijos, jos veiklos pobūdžio, aprėpties ir sudėtingumo, taip pat prie jos akcininkų, vadovybės, tarpuskaitos narių ir tų tarpuskaitos narių klientų paskatų struktūros. Kiekvienam parametrai turėtų būti priskirta vertė, išreikšta procentiniais punktais. Visų parametru suma turėtų būti PSŠ rizika grindžiamo kapitalo, naudojamo kaip papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, kurią turi naudoti pagrindinės sandorio šalys įvykus įsipareigojimų neįvykdymo arba su įsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui, procentinis dydis;

⁽¹⁾ OL L 22, 2021 1 22, p. 1.

- (4) kad būtų atsižvelgta į PSŠ struktūrą ir vidaus organizaciją, taip pat į jos veiklos pobūdį, aprėptį ir sudėtingumą, PSŠ turėtų įvertinti tų klasių turto, kurio tarpuskaita atliekama, pobūdį ir sudėtingumą, savo tarpusavio priklausomybės su kitomis finansų rinkų infrastruktūromis ir finansų įstaigomis ryšių skaičių ir sudėtingumą, savo vidaus organizacijos veiksmingumą, savo rizikos valdymo sistemos patikimumą ir reikšmingų nebaigtų taisomųjų veiksmų, kurių imamasi atsižvelgiant į PSŠ kompetentingos institucijos išvadas, skaičių;
- (5) kad būtų atsižvelgta į PSŠ akcininkų, vadovybės ir tarpuskaitos narių bei tarpuskaitos narių klientų paskatų struktūrą, PSŠ turėtų įvertinti riziką, susijusią su jos tiesiogine ar netiesiogine nuosavybe ir kapitalo struktūra, finansines paskatas, susietas su PSŠ vyresniosios vadovybės atlyginimu, taip pat tarpuskaitos narių ir klientų dalyvavimo PSŠ rizikos valdymo procese laipsnį;
- (6) PSŠ turėtų reguliariai peržiūrėti papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą siekdamas užtikrinti, kad ta suma išliktų tinkamo lygio, be kita ko, reikšmingai pasikeitus PSŠ rizika grindžiamo kapitalo reikalavimams, apskaičiuojamiems pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 648/2012 ^(*) 16 straipsnio 2 dalį;
- (7) siekiant išvengti nereikalingos naštos neturėtų būti reikalaujama, kad PSŠ atliktų skaičiavimą pagal konkrečius metodikos parametrus tuo atveju, kai ji nusprendžia savanoriškai taikyti didžiausią papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą (25 % dydį);
- (8) svarbu užtikrinti, kad įsipareigojimų neįvykdymo scenarijaus atveju papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma būtų paskirstyta teisingai. Todėl PSŠ, kurios įsteigė daugiau nei vieną įsipareigojimų neįvykdymo fondą skirtingų klasių finansinėms priemonėms, kurių tarpuskaitą jos atlieka, turėtų skirti papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą kiekvienam įsipareigojimų neįvykdymo fondui proporcingai jo dydžiui. Su įsipareigojimų neįvykdymu nesusijusio scenarijaus atveju nuostoliams padengti turėtų būti galima panaudoti visą papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą;
- (9) papildoma skiriamų nuosavų išteklių suma, kurią pagrindinės sandorio šalys turi naudoti įvykus įsipareigojimų neįvykdymo arba su įsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui, turėtų atspindėti santykinę svarbą skirtingų parametrų, atspindinčių PSŠ vidaus organizaciją, jos veiklos pobūdį, aprėptį ir sudėtingumą, taip pat jos suinteresuotųjų subjektų paskatų skatinti tinkamą rizikos valdymą struktūrą. Todėl, nedarant poveikio mažiausiai ir didžiausiai procentinėms dalims, kurios turi būti taikomos nustatant papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą, apskaičiuota procentinė dalis, taikytina nustatant papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą, turėtų būti bendra visų kiekvienam parametru priskirtų procentinių punktų suma. Kiekvienam parametru taikytina procentinė dalis turėtų būti atitinkamų kiekybinių rodiklių suma. Vertinant PSŠ riziką ir sudėtingumą svarbiausiems parametrams turėtų būti priskirtas platus kiekybinių rodiklių verčių intervalas, o parametrams, susijusiems su konkrečiu PSŠ rizikos aspektu, turėtų būti priskirtas siauresnis intervalas;
- (10) papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių palaikymo metodika turėtų leisti PSŠ sušvelninti tokių papildomų išteklių reikalavimo poveikį suteikdama joms galimybę investuoti tuos papildomus išteklius į turtą, kuris nėra įtrauktas į PSŠ investavimo politiką, nurodytą Reglamento (ES) Nr. 648/2012 47 straipsnio 1 dalyje, jeigu tos PSŠ įgyvendina tinkamas gaivinimo priemonių taikymo procedūras, kuriomis siekiama sumažinti riziką, kad toks turtas gali nebūti iš karto prieinamas;
- (11) papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių poveikį PSŠ būtina sumažinti. Todėl PSŠ investavimo galimybės siekiant palaikyti papildomus iš anksto finansuojamus skiriamus išteklius turėtų būti iš dalies suderintos su turto, kurį PSŠ priima iš tarpuskaitos narių kaip tinkamą įkaitą, sąrašu. Tas požiūris vis dar užtikrintų, kad PSŠ turėtų tinkamą sistemą ir procedūras su tuo turtu ir jo likvidavimu nepalankiausiomis sąlygomis susijusiai rizikai valdyti. Tačiau tam tikras turtas, kuris yra tinkamas įkaitas, ir toliau neturėtų būti įtraukiamas į tinkamų investicijų sąrašą, nes jis nėra pakankamai likvidus arba dėl jo pagrindinės sandorio šalies nuosaviems ištekliams kiltų pernelyg didelė kredito ir rinkos rizika, todėl jis negali būti laikomas tinkamu PSŠ investicijoms;

^(*) 2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų (OL L 201, 2012 7 27, p. 1).

- (12) kai papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, investuota į kitą turtą, nei nurodyta Reglamento (ES) Nr. 648/2012 47 straipsnio 1 dalyje, nėra iš karto prieinama, PSS turėtų, įvykus išpareigojimų neįvykdymo arba su išpareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui, apie tai informuoti savo kompetentingą instituciją ir tarpuskaitos narius. Tokiu atveju PSS turėtų turėti teisę padengti neprieinamą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą prašydama finansinių įnašų iš savo išpareigojimus vykdančių tarpuskaitos narių. Tokie įnašai turėtų būti paskirstomi sąžiningai ir proporcingai;
- (13) PSS turėtų kompensuoti išpareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams finansinį įnašą, kurį tie tarpuskaitos nariai suteikė, kad padengtų neprieinamą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą. Siekiant apriboti išpareigojimus vykdančių PSS tarpuskaitos narių poziciją ir užtikrinti, kad jie galėtų teikti piniginius įnašus ateityje, tokia kompensacija turėtų būti suteikta per pagrįstą laikotarpį pinigais ir ta pačia valiuta, kuria finansinis įnašas buvo suteiktas. Kompensacija turėtų būti išmokama tik po to, kai PSS įvykdo savo kitus mokėjimo išpareigojimus. Jeigu kompensacija nesuteikiama per pagrįstą laikotarpį, turėtų būti reikalaujama, kad PSS mokėtų metines palūkanas už mokėtinas sumas – tai būtų paskata grąžinti tas sumas;
- (14) siekdama išsaugoti Sąjungos PSS tarptautinį konkurencingumą, Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija (ESMA), rengdama techninių reguliavimo standartų projektus, išanalizavo trečiųjų valstybių pagrindinėms sandorio šalims taikomas taisykles ir jų praktiką, taip pat tarptautinius pokyčius PSS gaivinimo ir pertvarkymo srityje. Remdamasi tomis analizėmis, ESMA padarė išvadą, kad siūloma Sąjungos PSS papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumų apskaičiavimo metodika neturėtų neigiamai paveikti tarptautiniu mastu veikiančių Sąjungos PSS konkurencingumo;
- (15) šis reglamentas grindžiamas ESMA Komisijai pateiktais techninių reguliavimo standartų projektais;
- (16) ESMA techninių standartų projektus parengė bendradarbiaudama su Europos bankininkystės institucija ir pasikonsultavusi su Europos centrinių bankų sistema. Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1095/2010 ⁽³⁾ 10 straipsnį ESMA surengė atviras viešas konsultacijas dėl šių techninių reguliavimo standartų projektų, išnagrinėjo galimas su jais susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė, kad Vertybinių popierių ir rinkų suinteresuotųjų subjektų grupė, įsteigta pagal Reglamento (ES) Nr. 1095/2010 37 straipsnį, pateiktų rekomendacijų,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

PSS iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių papildomos sumos apskaičiavimas ir paskirstymas

1. Reglamento (ES) 2021/23 9 straipsnio 14 dalyje nurodytą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą PSS apskaičiuoja rizika grindžiamo kapitalo reikalavimus, apskaičiuojamus pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 16 straipsnio 2 dalį ir Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) Nr. 152/2013 ⁽⁴⁾, padauginamos iš PSS papildomos iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumos procentinio dydžio P, nustatomo pagal 2 straipsnį.
2. Kiekvieną kartą reikšmingai pasikeitus PSS rizika grindžiamo kapitalo reikalavimams, apskaičiuojamiems pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 16 straipsnio 2 dalį, ir bent kartą per metus PSS peržiūri procentinio dydžio nustatymą ir pagal 1 dalį apskaičiuojamą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą.

⁽³⁾ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 84).

⁽⁴⁾ 2012 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 152/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas nuostatomis dėl pagrindinių sandorio šalių kapitalo poreikio techninių reguliavimo standartų (OL L 52, 2013 2 23, p. 37).

3. Iš PSŠ, kurios nusprendžia savanoriškai taikyti Reglamento (ES) 2021/23 9 straipsnio 14 dalyje nurodytą didžiausią 25 % procentinį dydį papildomai iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumai apskaičiuoti, šio reglamento 2 straipsnyje nurodyto procentinio dydžio nustatyti nereikalaujama.

4. PSŠ, kurios įsteigė daugiau nei vieną išsipareigojimų neįvykdymo fondą skirtingų klasių finansinėms priemonėms, kurių tarpuskaitą jos atlieka, pagal 1 dalį apskaičiuojamą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą paskirsto kiekvienam išsipareigojimų neįvykdymo fondui proporcingai kiekvieno išsipareigojimų neįvykdymo fondo dydžiui. Paskirstytą sumą PSŠ savo balansuose nurodo atskirai. Išsipareigojimų neįvykdymo fondui paskirtas papildomas sumas PSŠ naudoja išsipareigojimų neįvykdymo atvejais įvairiuose rinkos segmentuose, su kuriais išsipareigojimų neįvykdymo fondas yra susijęs. Su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusio įvykio atveju PSŠ visą papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą, apskaičiuotą pagal 1 dalį, skiria nuostoliams, patirtiems dėl su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusio įvykio, padengti.

2 straipsnis

PSŠ iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių papildomos sumos procentinio dydžio nustatymas

1 straipsnio 1 dalyje nurodytą PSŠ iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių papildomos sumos procentinį dydį PSŠ apskaičiuoja pagal priede nustatytas formules.

3 straipsnis

PSŠ iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių papildomos sumos palaikymas

1. PSŠ nedelsdamos raštu praneša savo kompetentingai institucijai, jei papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma tampa mažesnė už reikalaujamą papildomą sumą, apskaičiuojamą pagal 1 straipsnio 1 dalį, ir apie bet kokius vėlesnius tos papildomos sumos sumažėjimo atvejus. Tame rašytiniame pranešime išsamiai nurodoma likusi papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma ir kompetentinga institucija informuojama, ar per penkias darbo dienas nuo to pranešimo tikimasi bet kokio tolesnio tos sumos sumažėjimo. Rašytiniame pranešime taip pat nurodoma, kodėl papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma tapo mažesnė už reikalaujamą papildomą sumą, ir pateikiamas išsamus priemonių aprašymas bei tos sumos papildymo tvarkaraštis.

2. Reglamento (ES) 2021/23 9 straipsnio 14 dalies tikslais PSŠ naudoja tik likusią papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą, jei vienas ar daugiau tarpuskaitos narių vėliau neįvykdo išsipareigojimų arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijęs įvykis įvyksta prieš tai, kai atitinkama PSŠ atkuria visą papildomą savo iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą, apskaičiuojamą pagal 1 straipsnio 1 dalį.

3. Papildomą iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumą PSŠ atkuria ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo pirmojo raštiško pranešimo, nurodyto 1 dalyje.

4. Kai pagal 2 straipsnį nustatytas procentinis dydis yra didesnis nei 10 %, reikalaujamos papildomų iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumos perviršį PSŠ gali investuoti į auksą ir finansines priemones, kurie yra laikomi labai likvidžiu įkaitu pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 46 straipsnio 1 dalį, jeigu:

- toks turtas yra įtrauktas į PSŠ įkaito politiką;
- toks turtas nėra banko garantijos, išvestinės finansinės priemonės ar nuosavybės vertybiniai popieriai;
- atitinkamos PSŠ yra nustačiusios procedūras, nurodytas šio reglamento 4 ir 5 straipsniuose.

4 straipsnis

Gaivinimo priemonių taikymo procedūra, kai papildoma suma nėra iš karto prieinama

1. PSŠ nedelsdamos informuoja savo kompetentingą instituciją ir tarpuskaitos narius apie faktą, kad įvykus išsipareigojimų neįvykdymo arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui papildoma iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių suma, apskaičiuojama pagal 1 straipsnį, nėra iš karto prieinama. Jos taip pat pateikia savo kompetentingai institucijai ir tarpuskaitos nariams išsamų neprieinamos papildomos iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumos aprašą ir to neprieinamumo priežastį.

2. Kai įvykus išsipareigojimų neįvykdymo arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui PSŠ renka finansinius išteklius iš išsipareigojimus vykdančių tarpuskaitos narių, suma turi būti lygi neprieinamai papildomai iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumai, ir atitinkamos PSŠ tą sumą paskirsto tarp išsipareigojimus vykdančių tarpuskaitos narių proporcingai jų įnašams į išsipareigojimų neįvykdymo fondą.

5 straipsnis

Kompensavimo išsipareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams, kurie suteikė finansinį įnašą, kai papildoma suma nebuvo iš karto prieinama, procedūra

1. PSŠ imasi visų pagrįstų priemonių, kad suteiktų kompensaciją išsipareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams, kurie suteikė PSŠ finansinius įnašus pagal 4 straipsnio 2 dalį. Jos tai padaro paversdamos pinigais turtą, naudotą papildomai iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių sumai, apskaičiuotai pagal 1 straipsnio 1 dalį, investuoti, ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo 4 straipsnio 1 dalyje nurodyto pranešimo apie lėšų neprieinamumą.

2. Pagal 4 dalį PSŠ išsipareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams suteikia kompensaciją per pagrįstą laikotarpį ir tai tęsia tol, kol sugrąžinamos visos sumos.

3. Visos išsipareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams mokėtinos sumos grąžinamos pinigais ta pačia valiuta, kuria išsipareigojimus vykdančios tarpuskaitos narės suteikė PSŠ finansinį įnašą.

4. PSŠ išsipareigojimus vykdančioms tarpuskaitos nariams mokėtinas sumas sumoka įvykus visiems šiems įvykiams:

- a) veiklos išlaidos buvo padengtos;
- b) visi suėjusio termino ir mokėtini skoliniai išsipareigojimai buvo įvykdyti;
- c) bet kokia kompensacija, kuri turi būti sumokėta per Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2023/450 ⁽⁵⁾ 3 straipsnyje nustatytą laikotarpį, buvo sumokėta.

5. Jeigu visa kompensacija išmokama vėliau nei per 120 darbo dienų nuo pradinės gaivinimo priemonės, pagal kurią buvo reikalaujama išsipareigojimus vykdančių tarpuskaitos narių finansinio įnašo, datos, PSŠ moka metines palūkanas už mokėtinas sumas. Palūkanų norma yra delspinigių norma, apskaičiuojama pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2018/1046 ⁽⁶⁾ 99 straipsnį.

⁽⁵⁾ 2022 m. lapkričio 25 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2023/450, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2021/23 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatoma tvarka, kuria PSŠ turi kompensuoti nuostolius, kaip nurodyta Reglamente (ES) 2021/23 20 straipsnio 1 dalyje, maksimalus metų, kuriais tos PSŠ turi panaudoti savo metinio pelno dalį tokiems mokėjimams priemonių, kuriomis pripažįstamas reikalavimas jų būsimos pelno atžvilgiu, turėtojams, skaičius ir maksimali to pelno dalis, naudotina tiems mokėjimams atlikti (OL L 67, 2023.3.3, p. 5).

⁽⁶⁾ 2018 m. liepos 18 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) 2018/1046 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 ir Sprendimas Nr. 541/2014/ES, bei panaikinamas Reglamentas (ES, Euratomas) Nr. 966/2012 (OL L 193, 2018 7 30, p. 1).

6 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 25 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

PRIEDAS

1. Bendrieji nurodymai

1 straipsnio 1 dalyje nurodytą PSŠ iš anksto finansuojamų skiriamų nuosavų išteklių papildomos sumos procentinį dydį PSŠ apskaičiuoja pagal šią formulę:

$$P = \max(10\%; (\min(25\%; \sum_{i=1}^5 A_i + \sum_{i=1}^3 B_i)))$$

čia:

A – parametrai nuo A_1 iki A_5 , kuriuos PSŠ apskaičiuoja pagal šio priedo 2–6 skirsnius;

B – parametrai nuo B_1 iki B_3 , kuriuos PSŠ apskaičiuoja pagal šio priedo 7–9 skirsnius.

Parametrai nuo A_1 iki A_5 atspindi PSŠ struktūrą ir vidaus organizaciją, taip pat jos veiklos pobūdį, aprėptį ir sudėtingumą, o parametrai nuo B_1 iki B_3 atspindi PSŠ akcininkų, vadovybės ir tarpuskaitos narių, įskaitant tų tarpuskaitos narių klientus, paskatų struktūrą.

Galutinis procentinis dydis (P) suapvalinamas iki artimiausio sveikojo skaičiaus.

2. Tų klasių turto, kurio tarpuskaita atliekama, pobūdis ir sudėtingumas

Parametras A_1 rodo tų klasių turto, kurio tarpuskaita atliekama, pobūdį ir sudėtingumą. Parametro A_1 verčių intervalas yra nuo 1 % iki 7 %. Parametras A_1 apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$A_1 = I_{assets} + I_{FX} + I_{settl}$$

čia:

I_{assets} atspindi skirtingų turto, kurio tarpuskaitą atlieka PSŠ, klasių skaičių. I_{assets} vertė apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{assets} = 0,01 \times \min(5, N_{assets}),$$

čia N_{assets} = skirtingų turto, kurio tarpuskaitą atlieka PSŠ, klasių skaičius;

I_{FX} atspindi valiutų, kurių tarpuskaitą atlieka PSŠ, skaičių. I_{FX} vertė yra 1 %, kai PSŠ atlieka turto, išreikšto daugiau nei viena valiuta, tarpuskaitą arba siūlo atsiskaityti daugiau nei viena valiuta, kitu atveju – 0 %;

I_{settl} atspindi atsiskaitymo už išvestines finansines priemones būdą. I_{settl} vertė yra 1 %, kai PSŠ siūlo fizinį atsiskaitymą už investinių finansinių priemonių sandorius, kitu atveju – 0 %.

3. PSŠ santykiai ir tarpusavio priklausomybė su kitomis finansų rinkos infrastruktūromis ir kitomis finansų įstaigomis

Parametras A_2 rodo PSŠ santykius ir tarpusavio priklausomybę su kitomis finansų rinkos infrastruktūromis ir kitomis finansų įstaigomis. Parametro A_2 verčių intervalas yra nuo 0 % iki 2 %. Parametras A_2 apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$A_2 = I_{FMI} + I_{CMs}$$

čia:

I_{FMI} atspindi tarpusavio priklausomybės ryšių skaičių. I_{FMI} vertė yra 1 %, kai PSŠ turi daugiau kaip penkis tarpusavio priklausomybės ryšius su prekybos vietomis, mokėjimo sistemomis ir atsiskaitymo sistemomis, kitu atveju – 0 %;

I_{CMs} atspindi PSŠ tarpuskaitos narystės koncentraciją. I_{CMs} vertė yra 1 %, kai PSŠ penkiems didžiausiems tarpuskaitos nariams tenka daugiau kaip 40 % visų PSŠ iš anksto finansuojamų išteklių, agreguotų apimant visas paslaugas ir įsipareigojimų neįvykdymo fondus, kitu atveju – 0 %. PSŠ penkių didžiausių tarpuskaitos narių išteklių dalį nustato remdamasi metiniu vidurkiu.

4. PSŠ vidaus organizacija

Parametras A_3 rodo PSŠ vidaus organizacijos veiksmingumą. A_3 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 5 %. Parametras A_3 apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$A_3 = I_{RiskCo} + I_{reporting} + I_{Riskstaff}$$

čia:

I_{RiskCo} atspindi sąveiką tarp valdybos ir rizikos valdymo komiteto, įsteigto pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 28 straipsnį. I_{RiskCo} vertė yra 2 %, jei PSŠ valdyba per pastaruosius trejus metus priėmė daugiau kaip 3 sprendimus, kuriais nebuvo laikomasi rizikos valdymo komiteto rekomendacijos arba rekomenduotos pozicijos, kitu atveju – 0 %;

$I_{reporting}$ atspindi atskaitomybės lygmenį modelio patvirtinimo tikslais. $I_{reporting}$ vertė yra 0 %, kai modelio patvirtinimas struktūriškai nepriklauso nuo modelio kūrimo, kitu atveju – 1 %;

$I_{Riskstaff}$ atspindi rizikos valdymo funkciją vykdančių darbuotojų proporcinę dalį. $I_{Riskstaff}$ vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{Riskstaff} = \max\left(0; 0,02 \times \left(1 - \left(\frac{1}{0,2}\right)^{P_{risk}}\right)\right),$$

čia P_{risk} = rizikos valdymo etato ekvivalentų dalis, palyginti su visais PSŠ etato ekvivalentais, įskaitant perduotas funkcijas. $I_{Riskstaff}$ vertė yra 2 %, kai P_{risk} yra lygus 0 %, ir 0 %, kai P_{risk} yra lygus 20 %.

5. PSŠ rizikos valdymo sistemos patikimumas

Parametras A_4 rodo PSŠ rizikos valdymo sistemos patikimumą. A_4 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 8 %. Parametras A_4 apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$A_4 = I_{BT} + I_{incident} + I_{payments}$$

čia:

I_{BT} atspindi PSŠ garantinių įmokų tinkamumą, įvertintą grįžtamojo patikrinimo būdu. I_{BT} vertės intervalas yra nuo 0 % iki 4 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{BT} = 0,04 \times P_{BT},$$

čia P_{BT} = PSŠ tarpuskaitos sąskaitų, kurių garantinės įmokos grįžtamųjų patikrinimų rezultatai per pastaruosius 12 mėnesių nesiekia ERIR minimalaus reikalavimo, kaip nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 153/2013 ⁽¹⁾ 24 straipsnyje, procentinė dalis, apskaičiuota kaip kriterijų atitinkančių tarpuskaitos sąskaitų skaičius, palyginti su bendru PSŠ tarpuskaitos sąskaitų skaičiumi. I_{BT} vertė yra 4 %, kai P_{BT} yra 100 %;

$I_{incident}$ atspindi PSŠ veiklos patikimumą, remiantis su sandoriais susijusių incidentų skaičiumi. $I_{incident}$ vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{incident} = 0,02 \times \min\left(1; \frac{N_{days}}{10}\right),$$

čia N_{days} = dienų, kuriomis PSŠ per pastaruosius 12 mėnesių 2 valandas arba ilgiau negalėjo apdoroti naujų sandorių, skaičius. $I_{incident}$ vertė yra 2 %, kai $N_{days} = 10$ dienų;

⁽¹⁾ 2012 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 153/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas nuostatomis dėl pagrindinems sandorio šalims taikomų reikalavimų techninių reguliavimo standartų (OL L 52, 2013 2 23, p. 41).

$I_{payments}$ atspindi PSŠ veiklos patikimumą, remiantis su mokėjimais susijusių incidentų skaičiumi. $I_{payments}$ vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{payments} = 0,02 \times \min\left(1; \frac{N_{days}}{10}\right),$$

čia N_{days} = dienų, kuriomis PSŠ per pastaruosius 12 mėnesių 2 valandas arba ilgiau negalėjo vykdyti arba gauti mokėjimų, skaičius. $I_{payments}$ vertė yra 2 %, kai $N_{days} = 10$ dienų.

6. Nebaigti taisomieji veiksmai, kurių imamasi atsižvelgiant į PSŠ kompetentingos institucijos išvadas

Parametras A_5 rodo reikšmingų nebaigtų taisomųjų veiksmų, kurių imamasi atsižvelgiant į PSŠ kompetentingos institucijos išvadas, skaičių. A_5 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 %. A_5 vertė apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$A_5 = I_{reco}$$

čia:

I_{reco} atspindi nebaigtus veiksmus, susijusius su prudenceiniais klausimais. I_{reco} vertė yra 2 %, kai PSŠ turi bent vieną nebaigtą reikšmingą taisomąjį veiksma, kurio imamasi atsižvelgiant į jos kompetentingos institucijos išvadas ir kurio termino, kompetentingos institucijos nustatyto taisomųjų veiksmų plane, PSŠ nesilaikė, kitu atveju – 0 %.

Šios formulės tikslu taisomasis veiksmas laikomas reikšmingu, jeigu PSŠ arba kompetentinga institucija tam taisomajam veiksmui suteikė didžiausią prioritetą, remdamasi PSŠ vidaus reikšmingumo matrica arba kompetentingos institucijos klasifikacija.

7. PSŠ nuosavybė, kapitalo struktūra ir pelningumas

Parametras B_1 rodo PSŠ nuosavybę ir kapitalo struktūrą. B_1 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 4 %. B_1 vertė apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$B_1 = I_{majority} + I_{support}$$

čia:

$I_{majority}$ atspindi PSŠ patronuojančiosios įmonės pobūdį. $I_{majority}$ vertė yra 2 %, kai PSŠ turi patronuojančiąją įmonę, kuri nėra valstybei priklausanti grupė ir kuri neturi reitingo arba jos reitingas mažesnis už investicinį, kitu atveju – 0 %. Imamas subjekto blogiausias reitingas, suteiktas veiklos leidimą turinčios kredito reitingų agentūros;

$I_{support}$ atspindi PSŠ patronuojančiosios įmonės teikiamą paramą. $I_{support}$ vertė yra 0 %, kai įvykus išsipareigojimų neįvykdymo arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui PSŠ iš savo patronuojančiosios įmonės gauna pagal sutartį suderintą reikšmingą finansinę paramą, įskaitant išsipareigtas kredito linijas ar draudimo sutartis, kitu atveju – 2 %.

8. Vyresniosios vadovybės atlyginimas

Parametras B_2 rodo, koku mastu pagal sutartį gali būti daromas poveikis vyresniosios vadovybės atlyginimui įvykus išsipareigojimų neįvykdymo arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui. B_2 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 %. B_2 vertė apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$B_2 = I_{\%amount} + I_{\%staff}$$

čia:

$I_{\%amount}$ atspindi viso vyresniosios vadovybės kintamojo atlyginimo dalį, kuriai taikomos lėšų susigrąžinimo išlygos. $I_{\%amount}$ vertės intervalas yra nuo 0 % iki 1 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{\%amount} = \max\left(0; 0,01 \times (1 - 2P_{amount})\right),$$

čia P_{amount} = PSŠ vyresniosios vadovybės viso metinio kintamojo atlyginimo procentinė dalis, kuriai taikomos lėšų susigrąžinimo išlygos įvykus išsipareigojimų neįvykdymo ir (arba) su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusiam įvykiui. I_{amount} vertė yra 1 %, kai P_{amount} yra 0 %;

I_{staff} atspindi vyresniosios vadovybės darbuotojų, kuriems taikomos lėšų susigrąžinimo išlygos išsipareigojimų neįvykdymo nuostolių arba su išsipareigojimų neįvykdymu nesusijusių nuostolių atveju, procentinę dalį. I_{staff} vertės intervalas yra nuo 0 % iki 1 % ir ji apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$I_{staff} = \max\left(0; 0,01 \times \left(1 - P_{staff}\right)\right),$$

čia P_{staff} = PSŠ vyresniosios vadovybės, kuriai taikoma kintamojo atlyginimo lėšų susigrąžinimo išlyga, procentinė dalis, išreikšta kaip metinio vyresniosios vadovybės etato ekvivalentų vidurkis %.

9. Tarpuskaitos narių ir klientų dalyvavimas PSŠ rizikos valdymo procese

Parametras B_3 rodo tarpuskaitos narių ir klientų dalyvavimą PSŠ rizikos valdymo procese. B_3 vertės intervalas yra nuo 0 % iki 2 %. B_3 vertė apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$B_3 = I_{investment} + I_{incentives}$$

čia:

$I_{investment}$ atspindi tarpuskaitos narių ir klientų dalyvavimą investicinių sprendimų priėmimo procese. $I_{investment}$ vertė yra 0 %, kai tarpuskaitos nariai dalyvauja priimant investicinius sprendimus ir padengia tam tikrus galimus nuostolius, kitu atveju – 1 %. Siekdama nustatyti rodiklio $I_{investment}$ vertę, PSŠ laiko, kad tarpuskaitos nariai dalyvauja priimant investicinius sprendimus, kai su jais konsultuojamasi arba tvirtinant PSŠ investavimo politiką, arba priimant kiekvieną atskirą investicinį sprendimą;

$I_{incentives}$ atspindi tarpuskaitos narių paskatas išsipareigojimų neįvykdymo valdymo procese. $I_{incentives}$ vertė yra 0 %, kai tarpuskaitos nariai turi paskatų dalyvauti išsipareigojimų neįvykdymo valdymo procese, kitu atveju – 1 %.
