

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) č. 449/2012

z 21. marca 2012,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1060/2009, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy pre informácie o registrácii a certifikácii ratingových agentúr

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

jeho uskladnenie na budúce použitie. Na zjednodušenie identifikácie informácií predložených ratingovou agentúrou by sa všetky dokumenty mali označiť referenčným číslom.

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1060/2009 zo 16. septembra 2009 o ratingových agentúrach⁽¹⁾, a najmä na jeho článok 21 ods. 4 písm. a) a b),

(5) Na to, aby orgán ESMA mal možnosť posúdiť, či by akýkoľvek konflikt záujmov vyplývajúci z činností a obchodných záujmov vlastníkov ratingovej agentúry mohol mať vplyv na nezávislosť ratingovej agentúry, ratingová agentúra by mala byť povinná poskytnúť informácie o činnostiach svojich vlastníkov a o vlastníctve svojho materského podniku.

keďže:

(1) V súlade so všeobecnými cieľmi nariadenia (ES) č. 1060/2009, najmä s prínosom ku kvalite úverových ratingov vydávaných v Únii, finančnej stabilite, ochrane spotrebiteľov a investorov, by toto nariadenie malo zabezpečiť, aby informácie predkladané Európskemu orgánu pre cenné papiere a trhy (ESMA) počas procesu registrácie a certifikácie spĺňali jednotné pravidlá, aby orgán ESMA mohol prijať informované rozhodnutie o registrácii alebo certifikácii ratingovej agentúry.

(6) Ratingová agentúra by mala poskytovať informácie o zložení, fungovaní a nezávislosti svojich riadiacich orgánov, aby ESMA mohol posúdiť, či štruktúra správy a riadenia zabezpečuje nezávislosť ratingovej agentúry a predchádzanie konfliktom záujmov.

(2) Očakáva sa, že dlhodobé výhody dodatočných informácií prevážia nad akýmkoľvek prípadnými dodatočnými krátkodobými nákladmi na registráciu, pokiaľ ide o ochranu investorov a finančnú stabilitu.

(7) S cieľom umožniť orgánu ESMA posúdiť dobrú povest, ako aj skúsenosti a schopnosti vrcholového manažmentu by ratingová agentúra mala poskytnúť profesijný životopis, aktuálny výpis z registra trestov a vyhlásenie o dobrej povesti svojho vrcholového manažmentu.

(3) Toto nariadenie by malo stanovovať informácie, ktoré by orgán ESMA mal dostávať v rámci žiadosti ratingovej agentúry o registráciu. Určité informácie požadované v tomto nariadení sa nemusia vzťahovať na novozaloženú ratingovú agentúru, pretože táto mohla požiadať o výnimku, mať nedostatok predchádzajúcich skúseností s ratingovou činnosťou alebo z iných dôvodov. Toto nariadenie by nemalo vytvárať prekážku pre vstup novozaložených ratingových agentúr na trh. Žiadateľ by napriek tomu mal jasne vysvetliť, prečo nepredložil nijaké konkrétne informácie obsiahnuté v žiadosti.

(8) Na účely posúdenia, ako odstraňovať alebo riadiť a zverejňovať konflikty záujmov, by ratingová agentúra mala orgánu ESMA poskytnúť aktualizovaný zoznam existujúcich a potenciálnych konfliktov záujmov, ktorý bude zahŕňať minimálne konflikty vyplývajúce z poskytovania doplnkových služieb, externého vykonávania ratingových činností a interakcie so spriaznenými tretími stranami. Pri identifikovaní konfliktov záujmov týkajúcich sa zoznamu by ratingová agentúra mala posúdiť konflikty záujmov, ktoré by mohli vyplývať zo subjektov patriacich do globálnej skupiny podnikov, do ktorej patrí. Mali by sa preto zohľadniť dohody v rámci skupiny, ktoré sa týkajú rozdelenia úloh a poskytovania doplnkových služieb rôznymi subjektmi v rámci skupiny podnikov.

(4) Akékoľvek informácie predložené orgánu ESMA by sa mali poskytovať na trvalom nosiči, ktorý umožňuje

(9) Hoci pobočky ratingovej agentúry usadené v Únii nie sú právnickými osobami, tieto agentúry by mali poskytovať osobitné informácie o svojich pobočkách s cieľom umožniť orgánu ESMA jasne identifikovať postavenie pobočiek v organizačnej štruktúre, posúdiť vhodnosť

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 302, 17.11.2009, s. 1.

a primeranosť vrcholového manažmentu pobočiek a vyhodnotiť, či sa zavedené mechanizmy kontroly, dodržiavanie súladu a iné funkcie považujú za dostatočné na identifikáciu, vyhodnotenie a riadenie rizík pobočiek primeraným spôsobom.

- (10) Požadované informácie týkajúce sa možných konfliktov záujmov s doplnkovými službami by sa mali vzťahovať na všetky činnosti ratingovej agentúry, ktoré nie sú súčasťou ratingových činností.
- (11) Aby sa orgánu ESMA umožnilo posúdiť, či sa regulačný rámec tretej krajiny pre ratingové agentúry môže považovať za „rovnako prísny ako“ zavedený režim Únie, ratingová agentúra hodlajúca schvaľovať ratingy vydávané v tejto tretej krajine by mala poskytnúť orgánu ESMA podrobné informácie o regulačnom rámci tejto tretej krajiny a o tom, do akej miery je podobný zavedenému režimu Únie. Ak sú takéto informácie orgánu ESMA už k dispozícii z iných žiadostí o schválenie a ESMA zastáva názor, že regulačný rámec tejto tretej krajiny sa môže považovať za rovnako prísny ako zavedený režim Únie, žiadajúce ratingové agentúry by mali byť oslobodené od predkladania týchto informácií. V každom prípade žiadajúce ratingové agentúry preukážu, že vykonávanie ratingových činností ratingovou agentúrou tretej krajiny, vedúce k vydávaniu úverového ratingu, ktorý sa má schváliť, spĺňa požiadavky režimu danej tretej krajiny a že existujú postupy na monitorovanie vykonávania ratingových činností ratingovou agentúrou danej tretej krajiny.
- (12) Toto nariadenie by malo stanoviť informácie, ktoré musí ratingová agentúra uviesť vo svojej žiadosti o certifikáciu a o vyhodnotenie jej systémovej dôležitosti pre finančnú stabilitu alebo integritu finančných trhov, uvedené v článku 5 nariadenia (ES) č. 1060/2009. Systémová dôležitosť ratingovej agentúry a jej ratingových činností pre stabilitu jedného alebo viacerých členských štátov by sa v tomto nariadení mala merať podľa rozsahu jej ratingových činností a vzájomného prepojenia používateľov jej úverových ratingov v Únii.
- (13) Toto nariadenie je založené na návrhu regulačných technických predpisov, ktoré orgán ESMA predložil Komisii podľa postupu stanoveného v článku 10 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 ⁽¹⁾.
- (14) Orgán ESMA uskutočnil otvorené verejné konzultácie o návrhu regulačných technických predpisov, z ktorých toto nariadenie vychádza, analyzoval potenciálne súvisiace náklady a prínosy a požiadal o stanovisko Skupinu zainteresovaných strán v oblasti cenných papierov a trhov založenú v súlade s článkom 37 nariadenia (EÚ) č. 1095/2010,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

KAPITOLA 1

PREDMET ÚPRAVY

Článok 1

Predmet úpravy

Toto nariadenie stanovuje pravidlá určovania informácií, ktoré má orgánu ESMA predložiť ratingová agentúra vo svojej žiadosti:

- o registráciu, ako je stanovené v prílohe II k nariadeniu (ES) č. 1060/2009, alebo
- o certifikáciu a o posúdenie jej systémovej dôležitosti pre finančnú stabilitu alebo integritu finančných trhov uvedené v článku 5 nariadenia (ES) č. 1060/2009.

KAPITOLA 2

REGISTRÁCIA

ODDIEL 1

Všeobecné ustanovenia

Článok 2

Formát žiadosti

- Žiadosť o registráciu sa predkladá v rámci nástroja, ktorý informácie ukladá spôsobom dostupným pre budúce referencie a ktorý umožňuje nezmenené reprodukovanie uložených informácií.
- Ratingová agentúra udelí každému dokumentu, ktorý predloží, jedinečné referenčné číslo. Zabezpečí, aby informácie, ktoré predkladá, jasne identifikovali, na ktoré konkrétne požiadavky tohto nariadenia odkazujú a v ktorom dokumente sú tieto informácie uvedené. Ratingová agentúra predloží ako súčasť tejto žiadosti tabuľku uvedenú v prílohe I s cieľom jasne identifikovať dokument, v ktorom sú informácie požadované podľa tohto nariadenia uvedené.
- Ak sa požiadavka tohto nariadenia nevzťahuje na žiadosť ratingovej agentúry, uvedie to v tabuľke uvedenej v prílohe I a priloží vysvetlenie.
- Ak o registráciu žiada skupina ratingových agentúr, v žiadosti sa jasne identifikuje každá ratingová agentúra, na ktorú sa informácie vzťahujú. Ak sa rovnaké informácie vzťahujú na viac ako jednu ratingovú agentúru v rámci skupiny ratingových agentúr, na účely vyplnenia tabuľky v prílohe I sa pri spoločných informáciách uvedie rovnaké referenčné číslo.

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84.

Článok 3

Potvrdenie presnosti a úplnosti žiadosti

K akýmkoľvek informáciám predloženým orgánu ESMA počas procesu registrácie alebo certifikácie sa priloží list podpísaný členom vrcholového manažmentu ratingovej agentúry alebo zástupcom povereným vrcholovým manažmentom, ktorý potvrdí, že predložené informácie sú k dátumu ich predloženia presné a úplné podľa ich najlepšieho vedomia.

Článok 4

Počet zamestnancov

Akékoľvek informácie týkajúce sa počtu zamestnancov sa uvedú na základe ekvivalentu plného pracovného času vypočítaného ako celkový počet odpracovaných hodín vydelený maximálnym počtom hodín, na ktoré sa vzťahuje odmeňovanie v rámci pracovného roka v súlade s príslušnými vnútroštátnymi právnymi predpismi.

Článok 5

Trieda úverových ratingov

V akýchkoľvek informáciách týkajúcich sa triedy úverových ratingov sa využívajú tieto triedy ratingov:

- a) ratingy krajín a verejných financií;
- b) ratingy štruktúrovaných finančných produktov;
- c) ratingy spoločností:
 - i) finančné inštitúcie vrátane úverových inštitúcií a investičných spoločností;
 - ii) poisťovne;
 - iii) firemný emitent, ktorý sa nepovažuje za finančnú inštitúciu ani za poisťovňu.

Článok 6

Politiky a postupy

1. Politiky a postupy uvedené v žiadosti obsahujú alebo sa k nim prikladá:
 - a) označenie, kto je zodpovedný za schvaľovanie a dodržiavanie politík a postupov;
 - b) opis, akým spôsobom sa bude vykonávať a monitorovať dodržiavanie súladu s politikami a postupmi a kto je za to zodpovedný;
 - c) opis opatrení, ktoré budú prijaté v prípade porušenia týchto politík;
 - d) označenie postupu oznamovania závažného porušenia politiky alebo postupu orgánu ESMA, čo môže viesť k porušeniu podmienok počiatočnej registrácie alebo certifikácie.

2. Ratingová agentúra môže splniť povinnosť poskytnúť informácie týkajúce sa týchto politík a postupov podľa tohto nariadenia predložením kópie relevantných politík a postupov.

Článok 7

Identifikácia, právna forma a trieda úverových ratingov

Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA:

- a) informácie uvedené v prílohe II k tomuto nariadeniu;
- b) výpis z príslušného obchodného alebo súdneho registra alebo inú formu dôkazov o mieste začlenenia a rozsahu podnikateľskej činnosti ratingovej agentúry k dátumu podania žiadosti.

ODDIEL 2

Štruktúra vlastníctva

Článok 8

Vlastníci a materský podnik ratingovej agentúry

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA:
 - a) zoznam všetkých osôb, ktoré priamo alebo nepriamo vlastnia 5 % alebo viac kapitálu alebo hlasovacích práv ratingovej agentúry alebo ktorých vlastníctvo im umožňuje významne ovplyvňovať riadenie ratingovej agentúry;
 - b) informácie uvedené v bodoch 1 a 2 prílohy III v súvislosti s každou takouto osobou.
2. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA aj tieto informácie:
 - a) zoznam všetkých podnikov, v ktorých osoba uvedená v odseku 1 vlastní 5 % alebo viac kapitálu alebo hlasovacích práv alebo na riadenie ktorých má táto osoba významný vplyv;
 - b) identifikáciu ich podnikateľskej činnosti uvedenú v bode 3 prílohy III.
3. V prípade, že ratingová agentúra má materský podnik:
 - a) identifikuje krajinu, v ktorej má materský podnik sídlo;
 - b) uvedie, či je materský podnik oprávnený alebo registrovaný a či podlieha dohľadu.

Článok 9

Schéma vlastníctva

Ratingová agentúra predloží orgánu ESMA schému znázorňujúcu vlastnícke väzby medzi prípadným materským podnikom, dcérskymi spoločnosťami a akýmkoľvek inými pridruženými subjektmi usadenými v Únii a ich pobočkami. Podniky zobrazené v schéme obsahujú ich celý názov, právnu formu a adresu registrovaného sídla a riaditeľstva.

ODDIEL 3

Organizačná štruktúra a správa a riadenie ratingovej agentúry

Článok 10

Organizačná schéma

Ratingová agentúra predloží orgánu ESMA organizačnú schému, v ktorej podrobne uvedie svoju organizačnú štruktúru vrátane jasného vymedzenia vedúcich funkcií a totožnosti osoby zodpovednej za každú vedúcu funkciu. Vedúce funkcie zahŕňajú minimálne vrcholový manažment, osoby, ktoré riadia činnosti pobočiek, a vyšších ratingových analytikov. V prípade, že ratingová agentúra poskytuje doplnkové služby, organizačná schéma obsahuje aj organizačnú štruktúru, pokiaľ ide o tieto služby.

Článok 11

Organizačná štruktúra

1. Ratingová agentúra predloží orgánu ESMA informácie o svojich politikách a postupoch v súvislosti s funkciou dodržiavania súladu podľa bodu 5 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009, funkciou revízie podľa bodu 9 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 a informácie týkajúce sa jej politik a postupov zameraných na splnenie požiadaviek stanovených v bodoch 4 a 10 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009.

Informácie uvedené v tomto odseku obsahujú údaje uvedené v prílohe IV bodoch 1, 3 a 4.

2. Ak sa politiky a postupy uvedené v odseku 1 vykonávajú na úrovni skupiny podnikov, ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA aj informácie stanovené v prílohe IV bode 2.

3. Ratingová agentúra predloží orgánu ESMA aj informácie uvedené v prílohe X.

Článok 12

Správa a riadenie ratingovej agentúry

1. Ratingová agentúra predloží orgánu ESMA informácie týkajúce sa jej interných politik a postupov v oblasti správy a riadenia ratingovej agentúry, ako aj postupov a podmienok, ktoré sa týkajú jej vrcholového manažmentu vrátane správnej alebo dozornej rady, jej nezávislých členov a prípadne výborov.

2. Ak ratingová agentúra dodržiava schválený kódex správy a riadenia, uvádza ho spolu s vysvetlením akýchkoľvek situácií, v ktorých sa odchýlila od tohto kódexu.

3. Ratingová agentúra poskytne informácie uvedené v bodoch 1 a 2 prílohy V o členoch svojej správnej alebo dozornej rady.

4. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA kópiu dokumentov uvedených v bode 3 prílohy V.

ODDIEL 4

Finančné zdroje na vykonávanie ratingových činností

Článok 13

Finančné výkazníctvo

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA kópiu svojich ročných finančných výkazov, v prípade potreby vrátane individuálnych a konsolidovaných účtovných závierok, a to za tri finančné roky predchádzajúce dátumu predloženia žiadosti, a to v takom rozsahu, v akom sú dostupné. Ak finančné výkazy ratingovej agentúry podliehajú štatutárnemu auditu v zmysle článku 2 ods. 1 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES zo 17. mája 2006 o štatutárnom audite ročných účtovných závierok a konsolidovaných účtovných závierok⁽¹⁾, finančné výkazy musia obsahovať správu z auditu o ročných a konsolidovaných účtovných závierkach.

2. Ak finančné výkazy uvedené v odseku 1 nie sú za požadované obdobie dostupné, ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA predbežný finančný výkaz.

3. Keď je ratingová agentúra dcérskou spoločnosťou skupiny podnikov, predloží ročné finančné výkazy materského podniku za tri finančné roky predchádzajúce dátumu predloženia žiadosti.

4. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA opis opatrení, ktoré prijala na zabezpečenie riadnych účtovných postupov.

ODDIEL 5

Zamestnanci a odmeňovanie

Článok 14

Politiky a postupy v oblasti zamestnávania

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie týkajúce sa týchto politik a postupov:

a) oznamovanie takých situácií pracovníkovi pre dodržiavanie súladu, keď sa jedna z osôb uvedených v bode 1 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 domnieva, že iná takáto osoba sa zúčastnila na konaní, ktoré považuje za nezákonné podľa ustanovení bodu 5 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009;

b) rotácia vedúcich ratingových analytikov, ratingových analytikov a osôb, ktoré schvaľujú úverové ratingy;

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 157, 9.6.2006, s. 87.

- c) odmeňovanie a hodnotenie výkonov ratingových analytikov, osôb, ktoré schvaľujú úverové ratingy, vrcholového manažmentu a pracovníkov pre dodržiavanie súladu;
- d) odborné vzdelávanie a vývoj relevantný pre ratingový proces vrátane preskúmania alebo iného typu formálneho hodnotenia potrebného na vykonávanie ratingových činností.

2. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA aj:

- a) opis opatrení prijatých na zmiernenie rizika nadmerného spoliehania sa na jednotlivých zamestnancov;
- b) pre každú triedu úverových ratingov informácie o veľkosti a skúsenostiach kvantitatívnych tímov zodpovedných za vývoj a revíziu metodík a modelov;
- c) meno a funkciu každého zamestnanca ratingovej agentúry, ktorý má povinnosti, a to buď individuálne, alebo v mene ratingovej agentúry, voči inému subjektu v rámci skupiny ratingových agentúr;
- d) priemerné ročné fixné a pohyblivé odmeňovanie ratingových analytikov, vedúcich analytikov a pracovníka pre dodržiavanie súladu za predchádzajúce tri finančné roky.

3. Ratingová agentúra opíše platné dohody, aby sa zabezpečilo, že bude informovaná, keď ratingový analytik ukončí svoj zamestnanecký pomer a zamestná sa u hodnoteného subjektu, ako je to uvedené v bode 6 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009. Ratingová agentúra opíše platné dohody s cieľom zabezpečiť, aby si osoby uvedené v bode 1 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 boli vedomé zákazu uvedeného v bode 7 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009.

Článok 15

Vhodnosť a primeranosť

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA profesijný životopis vrátane priebehu zamestnaní s príslušnými dátumami, označením pracovných pozícií a opisu zastávaných funkcií pre tieto osoby:

- a) členovia vrcholového manažmentu;
- b) osoby určené na riadenie prevádzky pobočiek;
- c) pracovníci zodpovední za vnútorný audit, vnútornú kontrolu, funkciu dodržiavania súladu, hodnotenie rizík a funkciu revízie.

2. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA za každého člena svojho vrcholového manažmentu tieto informácie:

- a) najnovší výpis z registra trestov z krajiny pôvodu príslušnej osoby okrem prípadov, keď príslušné vnútroštátne orgány takýto spis nevydávajú;
- b) vyhlásenie o ich dobrej povesti minimálne vrátane vyhlásení uvedených v prílohe VI a podpísaných danou osobou.

ODDIEL 6

Vydávanie a revízia úverových ratingov

Článok 16

Vývoj, overovanie, revízia a zverejňovanie ratingových metodík

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA za každú triedu úverového ratingu všeobecný opis týkajúci sa rozsahu kľúčových modelov a metodík používaných na stanovovanie úverových ratingov.

2. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA tieto informácie týkajúce sa jej politik a postupov:

- a) informácie o vývoji, overovaní a revízii svojich ratingových metodík minimálne vrátane informácií uvedených v bode 1 prílohy VII;
- b) informácie o zverejňovaní úverových metodík a opisov modelov a kľúčových ratingových predpokladov používaných v rámci ratingových činností, ako je stanovené v bode 5 časti I oddielu E prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009.

Článok 17

Vydávanie úverových ratingov

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA tieto informácie:

- a) označenia ratingov používané pre každú triedu úverových ratingov;
- b) definíciu akýchkoľvek ratingových činností a foriem používaných ratingovou agentúrou;
- c) svoje politiky a postupy týkajúce sa vydávania úverových ratingov, minimálne vrátane informácií uvedených v bode 2 prílohy VII;
- d) podmienky akýchkoľvek ratingových výborov;
- e) opis platných dohôd na zverejňovanie ratingových rozhodnutí, minimálne vrátane informácií uvedených v bode 3 prílohy VII;

f) opis platných postupov s cieľom zabezpečiť, aby sa metódička uplatňovala a vykonávala konzistentným spôsobom vo všetkých triedach úverových ratingov, úradoch a regiónoch.

2. Ratingová agentúra uvedie akékoľvek rozdiely medzi stanovovaním nevyžiadanych a vyžiadanych ratingov v politikách a postupoch uvedených v odseku 1 písm. c) a e).

3. Ak ratingový postup pravidelne audituje nezávislá tretia strana, ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA poslednú správu o audite.

4. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA aj tieto informácie:

- a) podrobnosti a kritériá výberu poskytovateľov údajov;
- b) podrobné údaje o spoľahlivosti vkladaných interných a externých údajov do ratingových modelov;
- c) podrobné údaje o použitých zdrojoch údajov.

Článok 18

Monitorovanie úverových ratingov

Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie o svojich politikách a postupoch týkajúcich sa:

- a) monitorovania ratingov s uvedením rozdielov medzi vyžiadanými a nevyžiadanými ratingmi a minimálne vrátane informácií uvedených v bode 4 prílohy VII;
- b) zverejňovania rozhodnutí o revízii alebo zmene ratingu;
- c) monitorovaní vplyvu zmien v makroekonomických alebo finančných trhových podmienkach na úverové ratingy, tak ako je to uvedené v článku 8 ods. 5 nariadenia (ES) č. 1060/2009.

ODDIEL 7

Opis postupov a metódik používaných na vydávanie a revíziu

Článok 19

Požiadavky na prezentáciu úverových ratingov

Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie týkajúce sa týchto skutočností:

- a) politiky a postupy týkajúce sa požiadaviek na zverejňovanie úverových ratingov stanovené v týchto ustanoveniach nariadenia (ES) č. 1060/2009:
 - i) článok 10 odseky 1, 2 a 5;
 - ii) časť I oddielu D prílohy 1;

b) ak ratingová agentúra hodnotí štruktúrované nástroje, politiky a postupy týkajúce sa týchto ustanovení nariadenia (ES) č. 1060/2009:

- i) článok 10 ods. 3;
- ii) bod 4 oddielu B prílohy I;
- iii) časť II oddielu D prílohy I;

c) vzory typických ratingových správ alebo iných dokumentov preukazujúcich, ako ratingová agentúra splňa alebo plánuje splniť tieto požiadavky týkajúce sa zverejňovania, a

d) vzory typických ratingových listov pre každú triedu úverového ratingu, ktoré vydáva ratingová agentúra.

ODDIEL 8

Konflikty záujmov

Článok 20

Nezávislosť a vyhýbanie sa konfliktom záujmov

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie o svojich politikách a postupoch súvisiacich s identifikáciou, riadením a zverejňovaním konfliktov záujmov, o pravidlách o ratingových analytikoch a iných osobách priamo zapojených do ratingových činností, ktoré zahŕňajú minimálne požiadavky uvedené v prílohe VIII.

2. Ratingová agentúra opíše postup používaný na zabezpečenie toho, aby príslušné osoby boli informované o politikách a postupoch uvedených v odseku 1. Ratingová agentúra opíše platné dohody, aby zabezpečila, že funkcia revízie, ktorej úlohou je revidovať metodiky uvedené v bode 9 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009, bude nezávislá od obchodných útvarov, ktoré sú zodpovedné za ratingové činnosti.

3. Ratingová agentúra opíše zavedené kontroly vrátane kontrol vykonávaných prostredníctvom informačných systémov s cieľom splniť požiadavky stanovené v článku 7 ods. 2 a 3 nariadenia (ES) č. 1060/2009 o rokovaní o honorároch a pravidlách o osobách zapojených do ratingových činností.

4. Ratingová agentúra opíše akékoľvek ďalšie zavedené opatrenia a kontroly, aby sa zabezpečila nezávislosť jej ratingových analytikov.

Článok 21

Zoznam konfliktov záujmov

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA aktuálny zoznam existujúcich a potenciálnych konfliktov záujmov, ktoré sa jej týkajú. Ak je ratingová agentúra súčasťou skupiny podnikov, zahrnie do tohto zoznamu akékoľvek konflikty záujmov vyplývajúce z iných subjektov patriacich do tejto skupiny podnikov.

2. V zozname existujúcich a potenciálnych konfliktov záujmov sa identifikujú tieto potenciálne konflikty záujmov:

- a) akékoľvek potenciálne konflikty záujmov so spriaznenými tretími stranami;
- b) akékoľvek potenciálne konflikty záujmov vyplývajúce z poskytovania doplnkových služieb a externého vykonávania ratingových činností.

3. V zozname uvedenom v odseku 1 sa objasňuje, ako sa potenciálne konflikty záujmov majú odstrániť alebo riadiť a zverejňovať.

Článok 22

Konflikty záujmov týkajúce sa doplnkových služieb

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA opis ľudských a technických zdrojov, ktoré spoločne využívajú ratingové činnosti a doplnkové služby ratingovej agentúry alebo ktoré sa spoločne využívajú so skupinou podnikov, do ktorej patrí.

2. Ratingová agentúra opíše platné dohody s cieľom predchádzať akýmkoľvek existujúcim alebo potenciálnym konfliktom záujmov medzi ratingovými činnosťami a doplnkovými službami, zverejňovať ich a zmiernovať.

3. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA kópiu výsledkov akéhokoľvek interného hodnotenia vykonaného v záujme stanovenia akýchkoľvek existujúcich alebo potenciálnych konfliktov záujmov medzi ratingovými činnosťami a doplnkovými službami.

ODDIEL 9

Program prevádzkovej činnosti

Článok 23

Informácie týkajúce sa programu prevádzkovej činnosti

Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA ročné informácie uvedené v prílohe IX za obdobie 3 rokov od dátumu registrácie.

ODDIEL 10

Používanie potvrdzovania

Článok 24

Očakávané používanie potvrdzovania

Ak ratingová agentúra plánuje potvrdzovať úverové ratingy vydané v tretích krajinách, ako je uvedené v článku 4 ods. 3 nariadenia (ES) č. 1060/2009, poskytne orgánu ESMA informácie stanovené v prílohe XI.

ODDIEL 11

Outsourcing

Článok 25

Požiadavky na outsourcing

1. Ak ratingová agentúra externe vykonáva dôležité prevádzkové funkcie, poskytne orgánu ESMA tieto informácie:

- a) politiky týkajúce sa outsourcingu;
- b) vysvetlenie, akým spôsobom plánuje identifikovať, riadiť a monitorovať riziká, ktoré predstavuje outsourcing dôležitých prevádzkových funkcií;
- c) kópiu outsourcingových dohôd medzi ratingovou agentúrou a subjektom, ktorému sa zadalo externé vykonávanie činností;
- d) kópiu všetkých interných a externých správ o externe vykonávaných činnostiach, vydaných za posledných 5 rokov.

2. Na účely odseku 1 dôležité prevádzkové funkcie zahŕňajú: revízie ratingov, hlavného analytika, rozvoj a revíziu ratingovej metodiky, schvaľovanie ratingu, internú kontrolu kvality, úschovu údajov, systémy IT, podporu IT a účtovníctvo.

KAPITOLA 3

CERTIFIKÁCIA

ODDIEL 1

Žiadosť o certifikáciu

Článok 26

Informácie v žiadostiach o certifikáciu

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA tieto informácie:

- a) všeobecné informácie požadované v bodoch 1 až 10 prílohy II;
- b) informácie týkajúce sa vlastníkov uvedené v článku 8;
- c) organizačnú schému uvedenú v článku 10;
- d) údaje o platných dohodách s cieľom predchádzať akýmkoľvek existujúcim alebo potenciálnym konfliktom záujmov medzi ratingovými činnosťami a doplnkovými službami, zverejňovať a zmiernovať ich;
- e) informácie uvedené v článku 13 týkajúce sa finančných zdrojov ratingovej agentúry.

2. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie týkajúce sa týchto podnikateľských činností:

- a) počet zmluvných zamestnancov a zamestnancov vykonávajúcich rating a doplnkové služby na stály alebo dočasný pracovný úväzok za predchádzajúce tri roky;
- b) ak má žiadateľ pobočku, počet zamestnancov vykonávajúcich rating a doplnkové služby za každú pobočku;

- c) počet ratingových analytikov zmluvne zviazaných so žiadateľom, a ak má ratingová agentúra pobočku, počet zmluvných ratingových analytikov v každej pobočke;
- d) ak ratingová agentúra plánuje otvoriť novú pobočku, opis typu podnikateľských činností, ktoré plánuje vykonávať, jej plný názov, adresu a čas jej otvorenia;
- e) ak ratingová agentúra plánuje vykonávať akékoľvek nové doplnkové služby, opis nových služieb a čas začatia ich vykonávania;
- f) výnos, ktorý ratingová agentúra dosiahla za posledné tri roky z poskytovania ratingových a doplnkových služieb ako časť celkových výnosov predložených za každý finančný rok;
- g) ak má ratingová agentúra jednu alebo viac pobočiek, výnos dosiahnutý za posledné tri roky každou pobočkou ako časť celkových výnosov predložených za každý finančný rok.

3. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA tieto informácie týkajúce sa úverových ratingov, ktoré vydáva alebo navrhuje vydať:

- a) triedu úverových ratingov;
- b) označenia ratingov používané pre každú triedu úverových ratingov;
- c) definíciu akýchkoľvek ratingových činností a foriem používaných ratingovou agentúrou;
- d) údaje o tom, či ratingová agentúra vydáva vyžiadané alebo nevyžiadané ratingy, alebo oboje;

- e) pre každú triedu úverových ratingov počet rokov skúseností s vydávaním týchto ratingov;
- f) pre každú triedu úverových ratingov súčasný alebo očakávaný podiel verejných a súkromných ratingov.

4. Ratingová agentúra uvedie, či v súčasnosti má štatút externej ratingovej agentúry (External Credit Assessment Institution – ECAI) v jednom alebo vo viacerých členských štátoch, alebo či plánuje oň požiadať, a ak áno, uvedie príslušný členský štát.

Článok 27

Všeobecné požiadavky pre žiadosť o certifikáciu

Ratingová agentúra zabezpečí, aby táto žiadosť bola v súlade s článkami 2 až 6, ktoré sa týkajú formátu žiadosti, potvrdenia jeho presnosti, triedy úverových ratingov, počtu zamestnancov a politik a postupov poskytnutých orgánu ESMA.

ODDIEL 2

Systémová dôležitosť

Článok 28

Systémová dôležitosť

Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA informácie uvedené v prílohe XII o systémovej dôležitosti jej úverových ratingov a ratingových činností pre finančnú stabilitu alebo integritu finančných trhov jedného alebo viacerých členských štátov.

KAPITOLA 4

ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

Článok 29

Nadobudnutie účinnosti

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 21. marca 2012

Za Komisiu
predseda
José Manuel BARROSO

PRÍLOHA I

REFERENCIE K DOKUMENTOM

(článok 2)

Článok alebo príloha k tomuto nariadeniu	Referenčné číslo ratingovej agentúry	Názov dokumentu	Kapitola, oddiel alebo strana dokumentu, v ktorom sú tieto informácie uvedené, alebo dôvod, prečo tieto informácie neboli uvedené
...			
...			
...			
...			

PRÍLOHA II

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(článok 7)

1. Celý názov.
2. Krajina sídla.
3. Adresa registrovaného sídla.
4. Právna forma.
5. Pokiaľ ide o kontaktnú osobu (osoby) na účely žiadosti:
 - a) meno;
 - b) titul;
 - c) adresa;
 - d) e-mailová adresa;
 - e) telefónne číslo.
6. Pokiaľ ide o pracovníka pre dodržiavanie súladu:
 - a) meno;
 - b) titul;
 - c) adresa;
 - d) e-mailová adresa;
 - e) telefónne číslo.
7. Opis podnikateľských činností ratingovej agentúry vrátane doplnkových služieb a v prípade existencie jednej alebo viacerých pobočiek alebo dcérskych spoločností obchodné aktivity, ktoré vykonáva každá pobočka alebo dcérska spoločnosť.
8. Identifikácia triedy úverových ratingov podľa kategórií špecifikovaných v článku 5, o ktorej registráciu ratingová agentúra žiada.
9. Ak je to potrebné, identifikácia regulovaných trhov tam, kde je ratingová agentúra kótovaná.
10. Finančné správy:
 - a) označenie, či je ratingová agentúra auditovaný subjekt;
 - b) ak je ratingová agentúra auditovaná, meno externého audítora a národné registračné číslo externého audítora;
 - c) dátum ukončenia finančného roka.
11. Počet zamestnancov (s výnimkou zamestnancov v pobočkách) k dátumu podania žiadosti a ku koncu každého z troch posledných finančných rokov ohlásených v týchto kategóriách:
 - a) dočasní zamestnanci;
 - b) stáli zamestnanci s pracovným pomerom do päť rokov;
 - c) stáli zamestnanci s pracovným pomerom päť alebo viac rokov.
12. Ak má ratingová agentúra pobočky, so zreteľom na každú pobočku:
 - a) plný názov;
 - b) právnu formu;
 - c) adresu a
 - d) počet dočasných zamestnancov a stálych zamestnancov.
13. Zoznam krajín, z ktorých chce ratingová agentúra potvrdzovať úverové ratingy.

PRÍLOHA III

INFORMÁCIE, KTORÉ SA MAJÚ PREDLOŽIŤ V SÚVISLOSTI SO ŠTRUKTÚROU VLASTNÍCTVA

(článok 8)

1. Identifikácia vlastníkov ratingovej agentúry podľa článku 8 ods. 1 s touto úrovňou podrobností:

Vlastník	Percentuálny podiel kapitálu	Typ holdingu: priamy alebo nepriamy	Percentuálny podiel hlasovacích práv
...	...		
...	...		
...	...		

2. Opis podnikateľských činností vlastníkov ratingovej agentúry podľa článku 8 ods. 1:

Vlastník	Podnikateľské činnosti
...	...
...	...
...	...

3. Identifikácia podnikateľských činností spoločností, v ktorých majú vlastníci podľa článku 8 ods. 1 záujmy v súlade s článkom 8 ods. 2:

Vlastník	Spoločnosti, v ktorých má vlastník záujmy podľa článku 8 ods. 2	Podnikateľské činnosti
...	...	
...	...	
...	...	

4. Identifikácia vlastníkov materského podniku podľa článku 8 ods. 3:

Vlastník	Percentuálny podiel kapitálu	Typ holdingu: priamy alebo nepriamy	Percentuálny podiel hlasovacích práv	Typ holdingu: priamy alebo nepriamy
...	...			
...	...			
...	...			

PRÍLOHA IV

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

(článok 11)

1. Ratingová agentúra poskytne tieto informácie týkajúce sa politik a postupov podľa článku 11 ods. 1:
 - a) opis úloh a zodpovedností zamestnancov;
 - b) opis mechanizmov na monitorovanie účinnosti politiky alebo postupu;
 - c) počet zamestnancov, pomer medzi dočasnými a stálymi zamestnancami;
 - d) informácie o hierarchických štruktúrach a frekvencii predkladania správ a
 - e) opis interakcie medzi príslušnou funkciou a zamestnancami, ktorí sú priamo zapojení do ratingového procesu, a medzi touto funkciou a inými funkciami.
 2. Ratingová agentúra v prípade uzavretia dohôd podľa bodu 1 tejto prílohy na úrovni skupiny podnikov poskytne orgánu ESMA kópiu príslušných zmlúv o úrovni poskytovaných služieb, ktoré uzatvorila, alebo plánuje uzatvoriť s členmi inej skupiny, ako aj tieto informácie:
 - a) opis príslušných úloh, ktoré vykonáva každá skupina podnikov vrátane podnikov so sídlom v tretích krajinách;
 - b) jasnú identifikáciu podniku zapojeného do vykonávania úlohy a špecifikáciu jeho umiestnenia;
 - c) informácie o hierarchických štruktúrach a frekvencii predkladania správ každého zúčastneného subjektu a o spôsobe zhromažďovania informácií od každého subjektu a
 - d) informácie o akýchkoľvek vyčlenených prostriedkoch umiestnených v Únii. V prípade ľudských zdrojov ratingová agentúra špecifikuje čas strávený vo funkcii na základe ekvivalentu plného pracovného času.
 3. Pokiaľ ide o funkciu dodržiavania súladu, ratingová agentúra poskytne tieto informácie:
 - a) politiky a postupy týkajúce sa oznamovania informácií podľa bodu 5 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009;
 - b) opis, ako bude zabezpečená nezávislosť funkcie dodržiavania súladu;
 - c) poslednú správu pracovníka pre dodržiavanie súladu;
 - d) pracovný plán na nasledujúce tri roky.
 4. Pokiaľ ide o funkciu vnútorného auditu, v rámci ktorej sa vykonávajú úlohy opísané v bode 10 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009, ratingová agentúra poskytne tieto informácie:
 - a) vysvetlenie, akým spôsobom sa vypracúva a uplatňuje metodika vnútorného auditu v súlade s osobitnými prvkami jej činností a ich rozsahu, zložitosti a rizík;
 - b) pracovný plán na nasledujúce tri roky.
-

PRÍLOHA V

INFORMÁCIE, KTORÉ SA MAJÚ PREDLOŽIŤ V SÚVISLOSTI SO SPRÁVOU A RIADENÍM RATINGOVEJ AGENTÚRY

(článok 12)

1. Identifikácia členov správnej alebo dozornej rady a ostatných výborov podľa článku 12 ods. 3:

Identifikácia člena	Orgán (správna rada, dozorná rada, audítorský výbor, výbor pre odmeňovanie atď.) a pozícia (predseda, podpredseda, člen)	Orgán iného podniku, ktorého je daná osoba členom, a zastávaná pozícia
...	...	
...	...	
...	...	

2. Identifikácia nezávislých členov správnej a dozornej rady podľa článku 12 ods. 3 a odôvodnenie ich nezávislosti, ak sú nezávislými členmi, a ich hĺbkových znalostí a skúseností na vyššej úrovni trhu so štruktúrovanými finančnými nástrojmi, keď ratingová agentúra žiada o vydávanie úverových ratingov štruktúrovaných finančných produktov v súlade s oddielom A ods. 2 prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009:

Identifikácia člena	Orgán (správna alebo dozorná rada)	Nezávislý člen (ÁNO/NIE), a ak ÁNO, uveďte odôvodnenie	Skúsenosti so štruktúrovanými finančnými nástrojmi (ÁNO/NIE), ak ÁNO, uveďte odôvodnenie
...	...		
...	...		
...	...		

3. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA kópiu týchto dokumentov podľa článku 12 ods. 4:

- kópie posledných troch súborov zápisníc zo zasadnutí správnej a dozornej rady;
- posledné zápisnice zo zasadnutí iných výborov, ako je výbor pre odmeňovanie alebo výbor pre stratégiu, a
- posledné tri stanoviská alebo správy, ktoré správnej alebo dozornej rade predložili nezávislí členovia.

PRÍLOHA VI

VLASTNÉ VYHLÁSENIE

(článok 15 ods. 2)

Vo vlastnom vyhlásení, ktoré je potrebné predložiť podľa článku 15 ods. 2 písm. b), každý člen vrcholového manažmentu uvedie, či príslušná osoba spadá do niektorej z týchto kategórií:

- a) bola usvedčená zo spáchania trestnej činnosti;
 - b) bola predmetom disciplinárneho konania alebo s ním bola oboznámená, pričom toto konanie viedol regulačný alebo trestný orgán;
 - c) bola predmetom nepriaznivých zistení v občianskoprávnom konaní v súvislosti s poskytovaním finančných služieb, zneužitím úradnej moci, podvodom alebo riadením právneho subjektu;
 - d) bola podľa jeho vedomia predmetom súčasného alebo predchádzajúceho vyšetrovania regulačným orgánom alebo vládnymi orgánmi či agentúrami;
 - e) bola zapojená do podniku, ktorého registrácia alebo autorizácia bola stiahnutá regulačným orgánom;
 - f) bolo jej zamietnuté právo vykonávať činnosti, ktoré vyžadujú registráciu alebo autorizáciu regulačným orgánom;
 - g) bola zapojená do riadenia podniku, ktorý sa dostal do platobnej neschopnosti, likvidácie alebo správy v čase, keď táto osoba bola spojená s podnikom, alebo do jedného roku po tom, ako táto osoba prestala mať s týmto podnikom spojitost;
 - h) bola zapojená do činnosti podniku, ktorý bol vyšetrovaný alebo zrušený regulačným orgánom, a následkom boli donucovacie opatrenia;
 - i) bola vyšetrovaná, jej činnosť bola pozastavená alebo sankcionovaná regulačným orgánom;
 - j) bola vylúčená z pôsobenia na mieste riaditeľa, vylúčená z akejkoľvek riadiacej funkcie, prepustená zo zamestnania alebo iného miesta v podniku v dôsledku obvinení zo zneužitia úradnej moci alebo nevhodného správania.
-

PRÍLOHA VII

VYDÁVANIE A REVÍZIA ÚVEROVÝCH RATINGOV

(články 16, 17 a 18)

1. Informácie týkajúce sa politík a postupov podľa článku 16 ods. 2 písm. a) o vývoji, overovaní a revízii ratingových metódik ratingovej agentúry zahŕňajú:
 - a) zodpovednosti a postup vývoja a odsúhlasovania metodiky hodnotenia vrátane podrobných údajov o zložení výborov pre ratingovú metodiku a procese výberu členov;
 - b) zodpovednosti a postup pre ratingovú metodiku vrátane:
 - i) overovania a schvaľovania ratingovej metodiky;
 - ii) schvaľovania ratingovej metodiky založeného na historických údajoch vrátane toho, akým spôsobom sa zohľadňujú výsledky spätného testovania. Ratingová agentúra zahŕňa aj výsledky takéhoto schvaľovania/spätného testovania za posledné tri roky, ak budú k dispozícii kvantitatívne údaje;
 - iii) predkladania správ o výsledku revízie ratingovej metodiky a
 - iv) vykonávania zmien v rámci metodiky, modelu alebo kľúčových ratingových predpokladov.
2. Informácie týkajúce sa politík a postupov podľa článku 17 ods. 1 písm. c) o vydávaní úverových ratingov zahŕňajú:
 - a) postup pri vydávaní ratingov; proces revízie dokumentácie emitentov alebo cenných papierov, ktoré sa majú vyhodnotiť. Zahŕňa to akýkoľvek štandard použitý na uľahčenie revízie;
 - b) hodnotenie minimálnych požiadaviek na informácie s cieľom začať a zachovať rating vrátane verejných aj neveřejných informácií;
 - c) mechanizmy kontroly pre vydávanie úverových ratingov vrátane zapojenia emitenta/organizátora/investora/poskytovateľa služieb do tohto procesu;
 - d) proces porovnávania, analýzy a hodnotenia informácií používaných na stanovenie ratingu, v prípade potreby vrátane analýzy spoľahlivosti, ktorú vypracovala iná ratingová agentúra alebo iné tretie strany;
 - e) úloha a zodpovednosti ratingových analytikov, ako aj proces a postupy ich výberu pre konkrétne cenné papiere;
 - f) proces schvaľovania ratingov vrátane stanovenia úlohy a zodpovedností osôb schvaľujúcich ratingy, ako aj proces a postupy ich výberu;
 - g) ak ratingová agentúra zriadila ratingové výbory, úloha a zodpovednosti predsedov ratingových výborov, ako aj požadované znalosti a proces a postupy ich vymenovania a
 - h) minimálne kvalifikácie osôb rozhodujúcich o ratingoch.
3. Informácie týkajúce sa politík a postupov podľa článku 17 ods. 1 písm. e) o zverejňovaní ratingového rozhodnutia zahŕňajú:
 - a) proces oznamovania hlavných dôvodov, z ktorých rating vychádza, hodnotenému subjektu, a to aspoň 12 hodín pred zverejnením úverového ratingu;
 - b) proces odvolania sa proti ratingu, ak ho ratingová agentúra uskutočnila, a
 - c) proces určovania, ktoré kľúčové prvky vzťahujúce sa na úverový rating sa zahrnú do tlačového vyhlásenia alebo správ.
4. Informácie týkajúce sa politík a postupov podľa článku 18 písm. a) o monitorovaní ratingov zahŕňajú:
 - a) proces monitorovania, v prípade potreby vrátane úlohy a zodpovedností ratingových výborov, a opis postupov schvaľovania ratingov;
 - b) úlohu a zodpovednosti ratingových analytikov;

- c) proces porovnávania, analýzy a hodnotenia informácií používaných na monitorovanie ratingu, v prípade potreby vrátane spoliehania sa na analýzu, ktorú vypracovala iná ratingová agentúra alebo iné tretie strany;
- d) proces vrátane prehľadu zvažovaných faktorov a zodpovednosť za rozhodovanie, ak by sa mal rating formálne revidovať spolu s ratingovými činnosťami;
- e) proces a zodpovednosť za rozhodovanie, ak by sa mal rating formálne zrušiť alebo stiahnuť;
- f) proces a kontroly týkajúce sa revízií ratingu v súlade s článkom 8 ods. 6 písm. a) až c) nariadenia (ES) č. 1060/2009 a
- g) politiky, postupy a kontroly týkajúce sa zapojenia emitenta alebo sprostredkovateľa do procesu.

PRÍLOHA VIII

NEZÁVISLOSŤ A VYHÝBANIE SA KONFLIKTOM ZÁUJMOV

(článok 20)

Informácie o politikách a postupoch podľa článku 20 ods. 1 o identifikácii, riadení a zverejňovaní konfliktov záujmov a pravidlách pre ratingových analytikov a ostatné osoby, ktoré sú priamo zapojené do ratingových činností, zahŕňajú:

- a) identifikáciu konfliktov záujmov vyplývajúcich z vydávania úverových ratingov alebo poskytovania doplnkových služieb, predchádzanie týmto konfliktom, ich zverejňovanie a zmierňovanie, ako je uvedené v bode 1 oddielu B prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009;
 - b) oddelenie diskusií týkajúcich sa poplatkov prijatých od hodnotených subjektov a spriaznených tretích strán od ratingového procesu podľa článku 7 ods. 2 nariadenia (ES) č. 1060/2009;
 - c) stanovenie poplatkov vybraných ratingovými agentúrami od hodnotených subjektov a spriaznených tretích strán; kontrolu dôverných informácií získaných od hodnotených subjektov alebo s nimi vymieňaných, od spriaznených tretích strán a ostatných príslušných jednotlivcov v súlade s bodom 3 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009;
 - d) požiadavky stanovené v bode 2 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 týkajúce sa obchodovania s cennými papiermi hodnotenými ratingovou agentúrou alebo cennými papiermi, ktoré predstavujú záväzky subjektu hodnoteného ratingovou agentúrou a ktoré obsahujú informácie o tom, ako ratingová agentúra pre každý nedokončený rating identifikuje zamestnancov zúčastnených na procese hodnotenia na každej úrovni alebo funkcii;
 - e) požiadavky stanovené v bode 4 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 týkajúce sa prijatia finančných prostriedkov, darov alebo služieb a
 - f) pravidlá týkajúce sa ukončenia zamestnania ratingového analytika stanovené v bodoch 6 a 7 oddielu C prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009.
-

PRÍLOHA IX

PROGRAM PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(článok 23)

Podnikateľská koncepcia/Rozvoj podnikania

1. Podnikateľských činností ratingovej agentúry sa týkajú tieto informácie:
 - a) opis makroekonomického prostredia, v ktorom má ratingová agentúra pôsobiť;
 - b) uvedenie plánov do budúcnosti pre zakladanie dcérskych spoločností alebo pobočiek a ich sídla a
 - c) opis podnikateľských činností, ktoré ratingová agentúra plánuje vykonávať, s uvedením činností dcérskych spoločností a pobočiek. Tieto informácie zahŕňajú triedy úverových ratingov, potenciálnych klientov a činnosti, ktoré sa netýkajú ratingu.

Trieda úverových ratingov

2. Triedy úverových ratingov sa týkajú tieto informácie:
 - a) údaje o tom, či ratingová agentúra plánuje vydávať vyžiadané alebo nevyžiadané ratingy, alebo oboje;
 - b) pre každú triedu úverových ratingov, ktorú ratingová agentúra plánuje vydávať, odhad podielu verejných a súkromných ratingov;
 - c) počet verejných ratingov/ratingov krajín;
 - d) počet a objem (v miliardách eur) štruktúrovaných finančných ratingov;
 - e) počet a objem (v miliardách eur) ratingov spoločností s týmito údajmi: finančné inštitúcie, poisťovne, podnikoví emitenti a
 - f) priemerný počet úverových ratingov vytvorených alebo monitorovaných na zamestnanca, predložených podľa triedy úverových ratingov.

Finančný plán

3. Prognózy pre:
 - a) súvahu a
 - b) výkaz ziskov a strát.
4. Ratingová agentúra oddelí výnosy z ratingových činností od výnosov z doplnkových služieb v prognózach výnosov. Ak ratingová agentúra zriadila alebo plánuje zriadiť pobočky, je potrebné uviesť výnosy každej pobočky.

Správa a riadenie ratingovej agentúry

5. Počet členov týchto orgánov:
 - a) správnej a dozornej rady a
 - b) nezávislých členov správnej a dozornej rady.

Outsourcing

6. Opis činností, ktoré sa majú vykonávať externe, a identifikácia subjektov, pre ktoré sa tieto činnosti plánujú externe vykonávať, ako aj vysvetlenie dôvodov pre outsourcing. Ak sa externe vykonáva činnosť pobočky, malo by sa to uviesť.

Ludské zdroje/Zamestnanci

7. Počet stálych a dočasných zamestnancov pracujúcich na týchto pozíciách a ich služobné postavenie:
 - a) vrcholový manažment, iný, ako sú členovia správnej alebo dozornej rady a osoby vymenované na riadenie pobočiek;
 - b) funkcia auditu;
 - c) mechanizmus vnútornej kontroly;
 - d) funkcia dodržiavania súladu a
 - e) funkcia revízie.

8. Tieto informácie:

- a) počet zamestnancov na funkciu/oddelenie;
 - b) počet dočasných zamestnancov a počet stálych zamestnancov ratingovej agentúry, ktorí vykonávajú ratingovú činnosť;
 - c) počet dočasných zamestnancov a počet stálych zamestnancov ratingovej agentúry, ktorí vykonávajú doplnkové služby;
 - d) počet zamestnancov schvaľujúcich ratingy, ako sú predsedovia výborov, ratingoví analytici a hlavní ratingoví analytici, spolu s informáciami o:
 - i) ich služobnom postavení alebo pozícii;
 - ii) type ratingového analytika, v prípade potreby vrátane skutočnosti, či je zamestnanec primárny analytik, alebo analytik pre dohľad, a či je kvalitatívny, alebo kvantitatívny analytik, a
 - iii) počet odpracovaných rokov v ratingovej agentúre alebo prípadne v ratingovom odvetví.
-

PRÍLOHA X

UCHOVÁVANIE ZÁZNAMOV, PLÁNOVANIE KONTINUITY ČINNOSTÍ A INFORMAČNÉ SYSTÉMY

(článok 11)

Uchovávanie záznamov

1. Informácie týkajúce sa politík a postupov v súvislosti s povinnosťami uchovávania záznamov podľa článku 8 ods. 4 a bodu 7 oddielu A a bodov 7, 8 a 9 oddielu B prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009:
 - a) označenie, ktoré záznamy sa uchovávajú a na aký dlhý čas, a
 - b) označenie príjemcov dôverných informácií pre každý vydaný rating.

Kontinuita a regulárnosť činností

2. Informácie týkajúce sa kontinuity a regulárnosti pri vykonávaní ratingových činností podľa bodu 8 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 vrátane:
 - a) opisu postupov na zabezpečenie kontinuity a regulárnosti pri vykonávaní ratingových činností vrátane informácií o ich uplatniteľnosti pre poskytovateľov služieb, ktorým boli činnosti externe zadané;
 - b) typov testov plánovania kontinuity činností, ktoré sa majú vykonať, a
 - c) frekvencie testovania.

Systémy spracovania informácií

3. Informácie týkajúce sa systémov spracovania informácií podľa bodu 8 oddielu A prílohy I k nariadeniu (ES) č. 1060/2009 vrátane:
 - a) totožnosti vrcholového manažéra zodpovedného za systémy spracovania informácií a
 - b) opisu systémov spracovania informácií vrátane systémov zálohovania;
 - c) opisu zavedených účinných kontrolných a ochranných mechanizmov systémov spracovania informácií, ako aj mechanizmov na monitorovanie ich účinnosti vrátane podrobných údajov o zavedených postupoch na zabezpečenie účinného rozlišovania medzi systémami spracovania informácií používanými na oznamovanie poplatkov a systémami, ktoré majú ratingoví analytici k dispozícii, používanými na zadávanie ratingov a informácií o hodnotených subjektoch alebo hodnotených transakciách.

PRÍLOHA XI

POUŽÍVANIE POTVRDZOVANIA

(článok 24)

Ratingová agentúra tretej krajiny

1. Tieto informácie pre každú ratingovú agentúru tretej krajiny:
 - a) jej celý názov;
 - b) jej právna forma vrátane výpisu z príslušného obchodného alebo súdneho registra alebo iný typ dôkazov o mieste začlenenia a rozsahu podnikateľskej činnosti alebo iné údaje o registrácii spoločnosti;
 - c) krajina jej založenia;
 - d) adresa jej registrovaného sídla;
 - e) dôkaz, že ratingová agentúra tretej krajiny je autorizovaná alebo registrovaná a podlieha dohľadu v rámci príslušnej jurisdikcie;
 - f) trieda úverového ratingu, ktorú ratingová agentúra plánuje schváliť, a
 - g) počet analytikov, ktorých zamestnáva.
2. Organizačná schéma zodpovednosti každej ratingovej agentúry, jej dcérskych spoločností, pobočiek, materských podnikov a jej dcérskych spoločností, ktoré kontroluje materský podnik zapojený do procesu vydávania ratingov, ktoré sa majú potvrdiť.

Posúdenie regulačného režimu tretej krajiny

3. Pokiaľ ide o jurisdikciu každej príslušnej tretej krajiny, podrobné informácie, štruktúrovaná analýza a odôvodnenie každej požiadavky stanovenej v článkoch 6 až 12 nariadenia (ES) č. 1060/2009 vrátane prípadného odkazu na príslušné sekcie o práve/regulácii tretej krajiny.

Povinnosť uvedená v prvom pododseku tohto bodu sa neuplatňuje vtedy, keď je ESMA presvedčený, že požiadavky režimu tretej krajiny sú rovnako prísne ako požiadavky stanovené v článkoch 6 až 12 nariadenia (ES) č. 1060/2009.

Postupy monitorovania správania

4. Opis opatrení, ktoré zaviedla schvaľujúca ratingová agentúra s cieľom monitorovať, že ratingová agentúra tretej krajiny plní takéto požiadavky, a monitorovať prípadné obavy, ktoré schvaľujúca ratingová agentúra zistí v súvislosti s plnením takýchto požiadaviek.

Objektívne dôvody

5. Označenie objektívnych dôvodov vydávania úverových ratingov v tretej krajine.

Právne predpisy v tretej krajine

6. Dôkaz, že verejné orgány nie sú oprávnené zasahovať do obsahu úverových ratingov a metodík, ktoré používajú ratingové agentúry a ktoré sú zahrnuté do jurisdikcie každej relevantnej tretej krajiny.

PRÍLOHA XII

UKAZOVATELE SYSTÉMOVEJ DÔLEŽITOSTI

(článok 28)

1. Ratingová agentúra poskytne orgánu ESMA objem nedokončených úverových ratingov, ktoré vydala, spolu s údajmi uvedenými v nasledujúcej tabuľke. Informácie o ratingu spoločností, ratingoch krajín a ratingoch verejných financií sa poskytujú na základe počtu úverových ratingov a informácie o ratingu štruktúrovaných finančných produktov sa poskytujú na základe sumy (v miliónoch eur) vydávania štruktúrovaných finančných produktov.

	Spolu
Ratingy spoločností (počet úverových ratingov)	
Finančná inštitúcia vrátane úverových inštitúcií a investičných spoločností	
Poisťovňa	
Firemny emitent, ktorý sa nepovažuje za finančnú inštitúciu alebo za poisťovňu	
Rating krajín a rating verejných financií (počet úverových ratingov)	
Rating štruktúrovaných finančných produktov (suma vydávania v miliónoch eur)	

2. Ratingová agentúra poskytne informácie o ročných výnosoch dosiahnutých v ktoromkoľvek členskom štáte Európskej únie a v ostatných krajinách mimo Európskej únie za posledné 3 roky s touto úrovňou podrobností:

	Členský štát EÚ 1	Členský štát EÚ 2	Členský štát EÚ 3	[...]	Ostatné krajiny mimo EÚ	Spolu
Ratingové činnosti						
Od hodnotených subjektov alebo súvisiacich tretích strán						
Od upisovateľov						
Ostatné zdroje						
Činnosti, ktoré sa netýkajú ratingu						

Členské štáty je potrebné uviesť samostatne.