

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2018/1646**z 13. júla 2018,****ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011, pokiaľ ide o regulačné technické normy týkajúce sa informácií, ktoré sa majú poskytnúť v žiadosti o povolenie a v žiadosti o registráciu****(Text s významom pre EHP)**

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011 z 8. júna 2016 o indexoch používaných ako referenčné hodnoty vo finančných nástrojoch a finančných zmluvách alebo na meranie výkonnosti investičných fondov, ktorým sa menia smernice 2008/48/ES a 2014/17/EÚ a nariadenie (EÚ) č. 596/2014 ⁽¹⁾, a najmä na jeho článok 34 ods. 8,

keďže:

- (1) V tomto nariadení sa stanovujú informácie, ktoré by sa mali predkladať príslušnému orgánu spolu so žiadosťou o povolenie alebo o registráciu správcu referenčných hodnôt, v závislosti od charakteristik žiadateľa alebo referenčných hodnôt poskytovaných a určených na použitie v Únii. Špecifikáciou informácií, ktoré sa majú poskytnúť v žiadosti o povolenie a v žiadosti o registráciu, sa podporuje spoločný a jednotný postup v celej Únii.
- (2) Je dôležité predložiť príslušnému orgánu informácie stanovené v tomto nariadení, aby mohol posúdiť, či mechanizmy zavedené žiadateľom o povolenie alebo o registráciu spĺňajú požiadavky stanovené v nariadení (EÚ) 2016/1011.
- (3) Aby príslušný orgán posúdil, či by nejaký konflikt záujmov vyplývajúci z činnosti týkajúcej sa referenčnej hodnoty a z obchodných záujmov vlastníkov žiadateľa mohol ovplyvniť nezávislosť žiadateľa pri výpočte referenčných hodnôt, a tým poškodiť presnosť a integritu referenčnej hodnoty, žiadateľ by mal predložiť informácie týkajúce sa činností jeho vlastníkov a vlastníctva jeho materských spoločností.
- (4) Žiadateľ by mal poskytnúť informácie týkajúce sa zloženia, fungovania a nezávislosti svojich riadiacich orgánov pri výpočte referenčnej hodnoty, aby príslušný orgán mohol posúdiť, či štruktúra správy a riadenia spoločnosti zabezpečuje nezávislosť žiadateľa pri výpočte referenčných hodnôt, predchádzaní konfliktom záujmov a ich riešení.
- (5) Žiadateľ by mal poskytnúť informácie o svojich politikách a postupoch týkajúcich sa identifikácie, riešenia, zmierňovania a zverejňovania konfliktov záujmov v súvislosti so svojou činnosťou poskytovania referenčných hodnôt alebo skupín referenčných hodnôt. Pokiaľ ide o kritické referenčné hodnoty, žiadateľ by mal vzhľadom na ich väčší systémový význam poskytnúť príslušnému orgánu aktualizovaný zoznam existujúcich konfliktov záujmov spolu s vysvetlením toho, ako sa riešia.
- (6) S cieľom umožniť, aby príslušný orgán zhodnotil vhodnosť a spoľahlivosť štruktúry vnútornej kontroly a rámca dohľadu a zodpovednosti, by mal žiadateľ uviesť politiky a postupy na monitorovanie činností poskytovania referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt. Uvedené informácie sú nevyhnutné na to, aby príslušný orgán mohol posúdiť, či uvedené politiky a postupy spĺňajú požiadavky nariadenia (EÚ) 2016/1011.
- (7) Tieto informácie by mali byť zahrnuté aj v žiadosti, aby sa preukázalo príslušnému orgánu, že kontroly vstupných údajov, ktoré sa používajú na určenie referenčných hodnôt a ktoré poskytuje žiadateľ, sú dostatočné na zabezpečenie reprezentatívnosti, presnosti a integrity takýchto údajov, a že metodika použitá na výpočet referenčných hodnôt má všetky charakteristiky požadované v nariadení (EÚ) 2016/1011.
- (8) S cieľom umožniť príslušnému orgánu posúdiť reprezentatívnosť referenčnej hodnoty z hľadiska ekonomickej reality, ktorú plánuje merať, by mal žiadateľ poskytnúť príslušnému orgánu opis referenčnej hodnoty alebo

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 171, 29.6.2016, s. 1.

skupiny referenčných hodnôt, ktoré poskytuje alebo plánuje poskytovať, a typ referenčnej hodnoty, ku ktorej patria, v súlade s ustanoveniami nariadenia (EÚ) 2016/1011. Typ, ku ktorému patrí referenčná hodnota, sa má posudzovať podľa najlepšieho vedomia žiadateľa a mal by sa poskytovať spolu s uvedením zdrojov použitých údajov, aby sa príslušnému orgánu umožnilo pochopiť spoľahlivosť a úplnosť podkladových informácií.

- (9) Ak je žiadateľom fyzická osoba, obsah žiadosti o povolenie alebo o registráciu by sa mal stanoviť osobitne, keďže organizačná štruktúra správcu bude výrazne odlišná od organizačnej štruktúry právnických osôb.
- (10) Toto nariadenie vychádza z návrhu regulačných technických predpisov, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy predložil Komisii.
- (11) Európsky orgán pre cenné papiere a trhy vykonal otvorené verejné konzultácie k návrhu regulačných technických predpisov, z ktorých toto nariadenie vychádza, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o stanovisko skupinu zainteresovaných strán v oblasti cenných papierov a trhov zriadenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 ⁽¹⁾.
- (12) Správcovia by mali mať dostatočný čas na prípravu žiadostí a na zabezpečenie súladu s požiadavkami tohto nariadenia a s regulačnými technickými predpismi uvedenými v prílohe. Toto nariadenie by sa preto malo začať uplatňovať dva mesiace po tom, ako nadobudne účinnosť,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Všeobecné požiadavky

1. Žiadosť podľa článku 34 nariadenia (EÚ) 2016/1011 obsahuje podľa potreby aj tieto informácie:
 - a) položky uvedené v prílohe I, ak je žiadateľom právnická osoba, ktorá žiada o povolenie;
 - b) položky uvedené v prílohe II, ak je žiadateľom právnická osoba, ktorá žiada o registráciu;
 - c) položky uvedené v prílohe I, ak je žiadateľom fyzická osoba, ktorá žiada o povolenie, okrem informácií uvedených v odseku 1 písm. c), f), h) a i) prílohy I;
 - d) položky uvedené v prílohe II, ak je žiadateľom fyzická osoba, ktorá žiada o registráciu, okrem informácií uvedených v odseku 1 písm. c), f), h) a i) prílohy II.
2. Žiadosť môže obsahovať informácie na úrovni skupiny referenčných hodnôt len vtedy, ak žiadna z referenčných hodnôt v rámci skupiny nie je zahrnutá v zozname kritických referenčných hodnôt vytvorenom v súlade s článkom 20 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2016/1011.
3. Ak žiadateľ niektoré z požadovaných informácií neposkytne, musí do žiadosti zahrnúť vysvetlenie, prečo uvedené informácie neposkytol.
4. Žiadateľ nie je povinný poskytnúť informácie uvedené v odseku 1 písm. f) až j) prílohy I, prípadne prílohy II, pokiaľ žiadateľ už je pod dohľadom toho istého príslušného orgánu v členskom štáte v súvislosti s inými činnosťami než s poskytovaním referenčných hodnôt.

Článok 2

Poskytované informácie podľa typu referenčných hodnôt

1. Pre akúkoľvek nevýznamnú referenčnú hodnotu, ktorú žiadateľ poskytuje, môže žiadateľ predložiť informácie požadované v odseku 6 prílohy I, prípadne v odseku 6 prílohy II vo forme zhrnutia.
2. Subjekty, ktoré nepodliehajú dohľadu a ktoré poskytujú kritické a významné referenčné hodnoty, predkladajú informácie uvedené v prílohe I.

⁽¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84).

3. Subjekty pod dohľadom, ktoré poskytujú iba nekritické referenčné hodnoty, predkladajú informácie uvedené v prvom stĺpci prílohy II.
4. Žiadateľ, ktorý poskytuje iba nevýznamné referenčné hodnoty, predkladá informácie uvedené v druhom stĺpci prílohy II.
5. Bez toho, aby boli dotknuté odseky 1 až 4, žiadateľ, ktorý poskytuje iba referenčné hodnoty týkajúce sa regulovaných údajov, nepredkladá informácie uvedené v odseku 5 písm. c), odseku 6 písm. a) bode iii) a odseku 6 písm. a) bode iv) prílohy I a prílohy II.
6. Žiadateľ, ktorý poskytuje iba referenčné hodnoty úrokových sadzieb, predkladá informácie uvedené v prílohách k tomuto nariadeniu a špecifikuje, ako sa vykonávajú špecifické požiadavky stanovené v prílohe I k nariadeniu (EÚ) 2016/1011, ak sa ustanovenia v prílohe I k nariadeniu (EÚ) 2016/1011 uplatňujú popri požiadavkách hlavy II nariadenia (EÚ) 2016/1011 alebo namiesto týchto požiadaviek, podľa článku 18 uvedeného nariadenia.
7. Žiadateľ, ktorý poskytuje iba komoditné referenčné hodnoty, poskytuje informácie uvedené v prílohe I k tomuto nariadeniu, ak je to subjekt, ktorý nepodlieha dohľadu, alebo ak poskytuje kritickú referenčnú hodnotu. Ak je žiadateľom subjekt pod dohľadom a žiadna z referenčných hodnôt, ktoré poskytuje, nie je kritickou referenčnou hodnotou, poskytuje informácie uvedené v prvom stĺpci prílohy II. Žiadateľ špecifikuje, ako sa plnia požiadavky stanovené v prílohe II k nariadeniu (EÚ) 2016/1011 týkajúce sa akejkoľvek komoditnej referenčnej hodnoty, na ktorú sa vzťahuje príloha II namiesto hlavy II nariadenia (EÚ) 2016/1011 podľa článku 19 nariadenia (EÚ) 2016/1011.

Článok 3

Konkrétne informácie týkajúce sa politík a postupov

1. Všetky politiky a postupy uvedené v žiadosti obsahujú alebo sa k nim prikladá:
 - a) určenie totožnosti osoby alebo osôb zodpovedných za schvaľovanie a udržiavanie politík a postupov;
 - b) opis toho, ako je monitorované dodržiavanie politík a postupov, a totožnosť osôb zodpovedných za toto monitorovanie;
 - c) opis opatrení, ktoré sa majú prijať v prípade porušenia politík a postupov.
2. Žiadateľ, ktorý je súčasťou skupiny, môže splniť odsek 1 tým, že predloží politiky a postupy svojej skupiny, ak sa týkajú poskytovania referenčných hodnôt.

Článok 4

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Uplatňuje sa od 25. januára 2019.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 13. júla 2018

Za Komisiu
predseda
Jean-Claude JUNCKER

PRÍLOHA I

Informácie, ktoré sa majú uvádzať v žiadosti o povolenie v súlade s článkom 34 nariadenia (EÚ) 2016/1011

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- a) Celý názov žiadateľa a jeho identifikátor právnickej osoby (LEI).
- b) Adresa úradu v Európskej únii.
- c) Právny štatút.
- d) Webové sídlo, ak existuje.
- e) Pokiaľ ide o kontaktnú osobu na účely žiadosti:
 - i) meno;
 - ii) titul;
 - iii) adresa;
 - iv) e-mailová adresa;
 - v) telefónne číslo.
- f) Ak je žiadateľom subjekt pod dohľadom, informácie o súčasnom stave jeho povolenia vrátane informácií o činnostiach, na ktoré má povolenie, a o relevantnom príslušnom orgáne v jeho členskom štáte.
- g) Opis operácií žiadateľa v Európskej únii, ktoré sú relevantné pre činnosť poskytovania referenčných hodnôt, bez ohľadu na to, či podliehajú alebo nepodliehajú finančnej regulácii, spolu s opisom miesta, na ktorom sa tieto operácie vykonávajú.
- h) Akýkoľvek zápis do obchodného registra, stanov y alebo iné zakladajúce dokumenty.
- i) Ak je žiadateľ súčasťou skupiny, štruktúra jeho skupiny spolu so schémou vlastníctva a s uvedením odkazov na všetky materské a dcérske podniky. Spoločnosti a dcérske spoločnosti zobrazené v schéme sú identifikované ich celým názvom, právnou formou a adresou registrovaného sídla a riaditeľstva.
- j) Vlastné vyhlásenie o dobrej povesti vrátane prípadných podrobných údajov o týchto skutočnostiach:
 - i) konania disciplinárnej povahy proti žiadateľovi (pokiaľ neboli zamietnuté);
 - ii) zamietnutie povolenia alebo registrácie finančným orgánom;
 - iii) odobranie povolenia alebo registrácie finančným orgánom.
- k) Počet poskytnutých referenčných hodnôt.

2. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A SPRÁVA A RIADENIE

- a) Vnútrošná organizačná štruktúra, pokiaľ ide o správnu radu, výbory vrcholového manažmentu, funkciu dohľadu a akýkoľvek iný vnútorný orgán vykonávajúci významné riadiace funkcie zapojené do poskytovania referenčnej hodnoty vrátane ich:
 - i) referenčných podmienok alebo ich zhrnutia; a
 - ii) dodržiavania akýchkoľvek kódexov správy a riadenia alebo podobných ustanovení.
- b) Postupy zabezpečujúce, aby zamestnanci správcu a akékoľvek iné fyzické osoby, ktorých služby má správca k dispozícii alebo pod kontrolou a ktoré sú priamo zapojené do poskytovania referenčnej hodnoty, mali potrebné kvalifikácie, vedomosti a skúsenosti zodpovedajúce prideleným úlohám, a pôsobili so zreteľom na ustanovenia podľa článku 4 ods. 7 nariadenia (EÚ) 2016/1011.
- c) Počet zamestnancov (dočasných a stálych) zapojených do poskytovania referenčnej hodnoty.

3. KONFLIKTY ZÁUJMOV

- a) Politiky a postupy, ktoré riešia:
- i) to, ako sa súčasné a potenciálne konflikty záujmov identifikujú, zaznamenávajú, riešia, zmierňujú, ako sa im predchádza a ako ich možno napraviť;
 - ii) konkrétne okolnosti, ktoré sa uplatňujú na žiadateľa alebo na akúkoľvek konkrétnu referenčnú hodnotu, ktorú poskytuje žiadateľ a v súvislosti s ktorou je vznik konfliktov záujmov najpravdepodobnejší, vrátane prípadov, keď sa pri určovaní referenčnej hodnoty vykonáva odborné posúdenie alebo vlastné uváženie, keď je žiadateľ v rovnakej skupine ako používateľ referenčnej hodnoty a keď je žiadateľ účastníkom trhu alebo ekonomickej reality, ktoré má merať táto referenčná hodnota.
- b) Pre referenčnú hodnotu alebo skupinu referenčných hodnôt treba uviesť zoznam akýchkoľvek identifikovaných podstatných konfliktov záujmov spolu s príslušnými zmierňujúcimi opatreniami. Pre každú kritickú referenčnú hodnotu treba uviesť aktualizovaný zoznam skutočných a potenciálnych konfliktov záujmov spolu s príslušnými zmierňujúcimi opatreniami.
- c) Štruktúra politiky odmeňovania, v ktorej sa špecifikujú kritériá používané na určenie odmeňovania osôb priamo alebo nepriamo zapojených do poskytovania referenčných hodnôt.

4. ŠTRUKTÚRA VNÚTORNEJ KONTROLY A RÁMEC DOHLADU A ZODPOVEDNOSTI

- a) Politiky a postupy týkajúce sa monitorovania činností poskytovania referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt vrátane tých, ktoré sa týkajú:
- i) systémov informačných technológií;
 - ii) riadenia rizík spolu s mapovaním rizík, ktoré môžu vzniknúť a ovplyvniť presnosť, integritu a reprezentatívnosť poskytnutej referenčnej hodnoty alebo kontinuitu činností poskytovania, spolu s príslušnými zmierňujúcimi opatreniami;
 - iii) zostavenia, úlohy a fungovania funkcie dohľadu opísanej v článku 5 nariadenia (EÚ) 2016/1011 a bližšie špecifikovanej v regulačných technických normách prijatých podľa článku 5 ods. 5 nariadenia (EÚ) 2016/1011 ⁽¹⁾ vrátane postupov týkajúcich sa vymenovania, náhrady alebo odvolania osôb v rámci funkcie dohľadu;
 - iv) zostavenia, úlohy a fungovania kontrolného rámca opísaného v článku 6 nariadenia (EÚ) 2016/1011 vrátane postupov týkajúcich sa vymenovania, náhrady alebo odvolania osôb, ktoré sú za tento rámec zodpovedné;
 - v) rámca zodpovednosti opísaného v článku 7 nariadenia (EÚ) 2016/1011 vrátane postupov týkajúcich sa vymenovania, náhrady alebo odvolania osôb, ktoré sú za tento rámec zodpovedné.
- b) Pohotovostné plány na určovanie a uverejňovanie referenčnej hodnoty na dočasnom základe vrátane plánov na zabezpečenie kontinuity činností a plánov obnovy po katastrofe.
- c) Postupy interného ohlasovania porušení nariadenia (EÚ) 2016/1011 manažérmi, zamestnancami a akýmkoľvek inými fyzickými osobami, ktorých služby má žiadateľ k dispozícii alebo pod kontrolou.

5. OPIS POSKYTOVANÝCH REFERENČNÝCH HODNÔT ALEBO SKUPÍN REFERENČNÝCH HODNÔT

- a) Opis referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt, ktoré žiadateľ poskytol alebo plánuje poskytnúť, a typ referenčnej hodnoty, ku ktorému patria, podľa najlepšieho vedomia žiadateľa a s prihliadnutím na ustanovenia nariadenia (EÚ) 2016/1011 spolu s uvedením zdrojov použitých na určenie typu referenčnej hodnoty.
- b) Opis základného trhu alebo ekonomickej reality, ktoré má merať referenčná hodnota alebo skupina referenčných hodnôt, spolu s uvedením zdrojov použitých na poskytnutie tohto opisu.
- c) Opis prispievateľov prispievajúcich na referenčnú hodnotu alebo na skupinu referenčných hodnôt, spolu s kódexom správania opísaným v článku 15 nariadenia (EÚ) 2016/1011 a v prípade kritických referenčných hodnôt aj s údajmi o názve a sídle prispievateľov.

⁽¹⁾ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1637 z 13. júla 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011, pokiaľ ide o regulačné technické normy týkajúce sa postupov a charakteristík funkcie dohľadu (pozri stranu 1 tohto úradného vestníka).

- d) Informácie o opatreniach na riešenie opráv určenia alebo uverejnenia referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt.
- e) Informácie o postupe, ktorý má uplatňovať správca v prípade zmien alebo zániku referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt v súlade s článkom 28 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2016/1011.

6. VSTUPNÉ ÚDAJE A METODIKA

- a) Pre každú referenčnú hodnotu alebo skupinu referenčných hodnôt treba uviesť politiky a postupy týkajúce sa vstupných údajov vrátane tých, ktoré sa týkajú:
 - i) typu použitých vstupných údajov, ich priority používania a akéhokoľvek vykonávania vlastného uváženia alebo odborného úsudku;
 - ii) akýchkoľvek procesov na zabezpečenie toho, aby vstupné údaje boli dostatočné, vhodné a overiteľné;
 - iii) kritérií, podľa ktorých sa určuje, kto môže správcovi prispievať vstupnými údajmi, a procesu výberu prispievateľov;
 - iv) hodnotenia vstupných údajov prispievateľa a postupu ich overenia.
- b) Pre každú referenčnú hodnotu alebo skupinu referenčných hodnôt treba uviesť so zreteľom na metodiku:
 - i) opis metodiky s dôrazom na jej hlavné prvky v súlade s článkom 13 nariadenia (EÚ) 2016/1011, ako sa bližšie špecifikuje v regulačných technických normách prijatých podľa článku 13 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2016/1011 ⁽¹⁾;
 - ii) politiky a postupy vrátane tých, ktoré sa týkajú:
 - 1. opatrení prijatých s cieľom zabezpečiť overenie a preskúmanie metodiky vrátane všetkých vykonaných pokusov a spätného testovania;
 - 2. konzultačného procesu o akejkoľvek navrhovanej podstatnej zmene v metodike.

7. EXTERNÉ ZABEZPEČOVANIE ČINNOSTÍ

Ak je nejaká činnosť tvoriaca súčasť postupu poskytovania referenčnej hodnoty alebo skupiny referenčných hodnôt zabezpečovaná externe:

- a) príslušné mechanizmy externého zabezpečovania vrátane dohôd o úrovni poskytovaných služieb, ktoré preukazujú súlad s článkom 10 nariadenia (EÚ) 2016/1011;
- b) podrobnosti o externe zabezpečovaných funkciách, pokiaľ tieto informácie už nie sú zahrnuté v príslušných zmluvách;
- c) politiky a postupy týkajúce sa dohľadu nad externe zabezpečovanými činnosťami.

8. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- a) Žiadateľ môže uviesť akékoľvek ďalšie informácie, ktoré sú relevantné pre jeho žiadosť a ktoré považuje za vhodné.
- b) Žiadateľ uvádza požadované informácie takým spôsobom a v takej forme, ako to stanovuje príslušný orgán.

⁽¹⁾ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1641 z 13. júla 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011, pokiaľ ide o regulačné technické normy, ktorými sa ďalej špecifikujú informácie, ktoré majú poskytovať správcovia kritických alebo významných referenčných hodnôt, pokiaľ ide o metodiku použitú na určenie referenčnej hodnoty, interné preskúmanie a schválenie metodiky a postupy vykonávania podstatných zmien v metodike (pozri stranu 21 tohto úradného vestníka).

PRÍLOHA II

Informácie, ktoré sa majú uvádzať v žiadosti o registráciu v súlade s článkom 34 nariadenia (EÚ) 2016/1011

„U“ znamená „uvádza sa“.

„N“ znamená „neuvádza sa“.

Položka prílohy I		Subjekty pod dohľadom, ktoré poskytujú len nekritické referenčné hodnoty	Subjekty, ktoré poskytujú len nevýznamné referenčné hodnoty
1. Všeobecné informácie			
1. a)	Celý názov	U	U
1. b)	Adresa	U	U
1. c)	Právny štatút	U	U
1. d)	Webové sídlo	U	U
1. e)	Kontaktná osoba	U	U
1. f)	Súčasný stav povolenia	U ⁽¹⁾	U ⁽¹⁾ pri subjektoch pod dohľadom N pri subjektoch, ktoré nepodliehajú dohľadu
1. g)	Vykonané operácie	U ⁽¹⁾	U ⁽¹⁾
1. h)	Zakladajúce dokumenty	U ⁽¹⁾	U ⁽¹⁾
1. i)	Štruktúra skupiny	U ⁽¹⁾	U ⁽¹⁾
1. j)	Vlastné vyhlásenie o dobrej povesti	U ⁽¹⁾	U ⁽¹⁾
1. k)	Počet referenčných hodnôt	U	U
2. Organizačná štruktúra a správa a riadenie			
2. a)	Vnútorná organizačná štruktúra	U	U
2. b)	Zamestnanci	U	U
2. c)	Ľudské zdroje	U	N
3. Konflikty záujmov			
3. a)	Politiky a postupy	U ⁽²⁾	U ⁽²⁾ vo forme zhrnutia
3. b)	Podstatné konflikty záujmov	U	N
3. c)	Štruktúra odmeňovania	U	U
4. Štruktúra vnútornej kontroly a rámec dohľadu a zodpovednosti			
4. a)	Politiky a postupy týkajúce sa monitorovania činností poskytovania referenčnej hodnoty	U	U ⁽³⁾ vo forme zhrnutia
4. b)	Vnútorné mechanizmy na určovanie a uverejňovanie referenčnej hodnoty	U	U vo forme zhrnutia
4. c)	Interné ohlasovanie porušení	U	U vo forme zhrnutia

Položka prílohy I	Subjekty pod dohľadom, ktoré poskytujú len nekritické referenčné hodnoty	Subjekty, ktoré poskytujú len nevýznamné referenčné hodnoty
-------------------	--	---

5. Opis poskytovaných referenčných hodnôt

5. a)	Opis	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
5. b)	Základný trh	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
5. c)	Prispievatelia	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
5. d)	Opravy	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
5. e)	Zmeny a zánik	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia

6. Vstupné údaje a metodika

6. a) i)	Opis použitých vstupných údajov	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
6. a) ii)	Vstupné údaje – dostatočné, vhodné a overiteľné	U ⁽⁴⁾	U ⁽⁵⁾ vo forme zhrnutia
6. a) iii)	Prispievatelia	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
6. a) iv)	Hodnotenie vstupných údajov prispievateľa a ich overenie	U ⁽⁶⁾	N
6. b) i)	Opis metodiky	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
6. b) ii) 1)	Overenie/preskúmanie	U ⁽⁴⁾	U vo forme zhrnutia
6. b) ii) 2)	Podstatné zmeny	U ⁽⁶⁾	N

7. Externé zabezpečovanie činností

7. a)	Zmluvy	U ⁽⁶⁾	N
7. b)	Externe zabezpečované funkcie	U ⁽⁶⁾	U vo forme zhrnutia
7. c)	Kontrola	U ⁽⁶⁾	U vo forme zhrnutia

8. Iné

8. a)	Doplňujúce informácie	U	U
8. b)	Forma	U	U

⁽¹⁾ Pokiaľ už nie je pod dohľadom toho istého príslušného orgánu v súvislosti s inými činnosťami než s poskytovaním referenčných hodnôt.

⁽²⁾ Žiadateľ sa môže rozhodnúť neposkytnúť informácie vzťahujúce sa na odsek 3 písm. a) bod iii) prílohy I v súvislosti s významnou alebo nevýznamnou referenčnou hodnotou, ktorú poskytuje.

⁽³⁾ Žiadateľ môže upustiť od poskytovania informácií vzťahujúcich sa na odsek 4 písm. a) bod iii) prílohy I – s výnimkou informácií týkajúcich sa zavedenia a udržiavania trvalej funkcie dohľadu – a na odsek 4 písm. a) bod iv) a odsek 4 písm. a) bod v) prílohy I – v prípade niektorých informácií, ktoré sa majú uviesť a ktoré sa týkajú rámca kontroly a zodpovednosti – pokiaľ ide o nevýznamnú referenčnú hodnotu, ktorú poskytuje.

⁽⁴⁾ Subjekt pod dohľadom, ktorý poskytuje tak významné, ako aj nevýznamné referenčné hodnoty, môže poskytovať takéto informácie vo forme zhrnutia s odkazom na jeho nevýznamné referenčné hodnoty.

⁽⁵⁾ Žiadateľ sa môže rozhodnúť neposkytnúť informácie týkajúce sa overiteľnosti vstupných údajov v súvislosti s nevýznamnou referenčnou hodnotou, ktorú poskytuje.

⁽⁶⁾ Subjekt pod dohľadom, ktorý poskytuje tak významné, ako aj nevýznamné referenčné hodnoty, môže poskytovať takéto informácie len v prípade významných referenčných hodnôt, ktoré poskytuje.