

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/896**z dne 24. februarja 2021****o dopolnitvi Uredbe (EU) 2019/1238 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z dodatnimi informacijami za namene zbliževanja nadzornega poročanja****(Besedilo velja za EGP)**

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2019/1238 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. junija 2019 o vseevropskem osebnem pokojninskem produktu (PEPP) ⁽¹⁾ in zlasti prvega pododstavka člena 40(9) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Za ponudnike vseevropskih osebnih pokojninskih produktov (PEPP) velja več sektorskih predpisov Unije in nacionalnih sektorskih predpisov s področja finančnih storitev ter ustrezne sektorske zahteve glede poročanja njihovim pristojnim organom, vključno z evropskimi nadzornimi organi. Glede informacij, ki so poleg informacij, zagotovljenih v skladu z ustreznim sektorskim pravom, potrebne za nadzor, je potreben standardiziran pristop, da se zmanjša možnost znatnih dodatnih nacionalnih zahtev glede poročanja, ki bi odstopale. Komisija je Evropski organ za zavarovanja in poklicne pokojnine pozvala, naj zagotovi tehnične smernice.
- (2) Za boljšo primerljivost in večjo učinkovitost ter preprečevanje dvojnega poročanja, povezanega s sektorskimi zahtevami po informacijah, je potreben standardiziran sklop informacij –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Dodatne informacije iz člena 40(1) do (5) Uredbe (EU) 2019/1238 vključujejo naslednje informacije:

- (a) opis sistema ponudnika PEPP za upravljanje tveganj, ki izhajajo iz produktov PEPP, vključno z njegovim upravljanjem;
- (b) opis dejavnosti, ki jih opravlja ponudnik PEPP, v zvezi s sektorjem, v katerem ponudnik PEPP posluje, vključno z vrsto izvedenih naložb in njihovim upravljanjem, ali so naložbe aktivne ali pasivne, ali so jamstva ponujena ali ne, izvajanje tehnik za zmanjševanje tveganja, velikost v smislu prispevkov in vrednosti sredstev ter seznam, ki vsebuje matično državo članico ponudnika PEPP in katero koli državo članico gostiteljico ponudnika PEPP;
- (c) informacije o tem, katere pisna pravila, ki obravnavajo zadevna tveganja, morajo imeti ponudniki PEPP;
- (d) informacije o načelih vrednotenja, uporabljenih za solventnost, kjer je primerno;
- (e) pregled zadevnih tveganj, ki se nanašajo na zagotavljanje PEPP ali so povezana s tem, in tega, kako namerava ponudnik PEPP upravljati ta tveganja, med drugim vključno s finančnimi in likvidnostnimi tveganji, tržnimi tveganji, kreditnimi tveganji, tveganji izgube ugleda in tveganji, povezanimi z okoljskimi, socialnimi in upravljavskimi dejavniki;
- (f) informacije v zvezi s kapitalsko strukturo ponudnika PEPP, vključno s kapitalskimi količniki in ravnmi finančnega vzvoda;
- (g) informacije o pogodbah, ki jih hrani ponudnik PEPP, ali o pogodbah, sklenjenih s tretjimi osebami, vključno z obveznostmi do varčevalcev v PEPP v fazi izplačevanja, ali za zagotavljanje podračunov PEPP.

⁽¹⁾ UL L 198, 25.7.2019, str. 1.

Člen 2

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 24. februarja 2021

Za Komisijo
Predsednica
Ursula VON DER LEYEN
