

Den här texten är endast avsedd som ett dokumentationshjälpmedel och har ingen rättslig verkan. EU-institutionerna tar inget ansvar för innehållet. De autentiska versionerna av motsvarande rättsakter, inklusive ingresserna, publiceras i Europeiska unionens officiella tidning och finns i EUR-Lex. De officiella texterna är direkt tillgängliga via länkarna i det här dokumentet

► **B** KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) nr 1222/2014  
av den 8 oktober 2014

om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU vad gäller tekniska tillsynsstandarder för specifikation av metoden för att identifiera globala systemviktiga institut och för att fastställa underkategorier av globala systemviktiga institut

(Text av betydelse för EES)

(EUT L 330, 15.11.2014, s. 27)

Ändrad genom:

		Officiella tidningen		
		nr	sida	datum
► <b><u>M1</u></b>	Kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/1608 av den 17 maj 2016	L 240	1	8.9.2016
► <b><u>M2</u></b>	Kommissionens delegerade förordning (EU) 2021/539 av den 11 februari 2021	L 108	10	29.3.2021

**▼B****KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) nr  
1222/2014**

av den 8 oktober 2014

**om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU vad gäller tekniska tillsynsstandarder för specificering av metoden för att identifiera globala systemviktiga institut och för att fastställa underkategorier av globala systemviktiga institut**

(Text av betydelse för EES)

*Artikel 1***Syfte och tillämpningsområde**

I denna förordning fastställs metoden enligt vilken den medlemsstatsmyndighet som avses i artikel 131.1 i direktiv 2013/36/EU (nedan kallad *den relevanta myndigheten*) ska identifiera en relevant enhet på gruppnivå som ett globalt systemviktigt institut, metoden för att fastställa underkategorier av globala systemviktiga institut och placera sådana institut i dessa underkategorier utifrån deras systembetydelse och, som en del av detta, de tidsfrister och data som ska användas för identifieringen.

*Artikel 2***Definitioner**

I denna förordning gäller följande definitioner:

**▼M2**

1. *relevant enhet*: en grupp som leds av ett moderinstitut inom EU, ett finansiellt moderholdingföretag inom EU eller ett blandat finansiellt moderholdingföretag inom EU, eller ett institut som inte utgör ett dotterföretag till ett moderinstitut inom EU, ett finansiellt moderholdingföretag inom EU eller ett blandat finansiellt moderholdingföretag inom EU.

**▼B**

2. *Indikatorvärde*: det individuella värdet på varje indikator enligt artikel 6 för varje relevant enhet i stickprovet och, för varje bank som auktoriserats i ett tredjeland, ett jämförbart individuellt värde som offentliggjorts i enlighet med internationellt överenskomna standarder.
3. *Nämnare*: för varje indikator det totala aggregerade värdet av indikatorvärdena för de relevanta enheter och i tredjeländer auktoriserade banker som ingår i stickprovet.
4. *Gränsvärde*: ett poängtal som bestämmer den understa gränsen och gränserna mellan de fem underkategorier som definieras i artikel 131.9 i direktiv 2013/36/EU.

**▼B***Artikel 3***Gemensamma bedömningsgrunder för metoden**

1. För beräkning av poängtal ska EBA identifiera ett stickprov av institut eller grupper vars indikatorvärden ska användas som representativa referensvärden för den globala banksektorn, med beaktande av internationellt överenskomna standarder, särskilt det stickprov som används av Baselkommittén för banktillsyn för identifiering av globala systemviktiga banker, och meddela de relevanta myndigheterna de relevanta enheter som ingår i stickprovet senast den 31 juli varje år.

Stickprovet ska bestå av relevanta enheter och i tredjeländer auktoriserade banker och innefatta de 75 största av dem, baserat på den totala exponering som definieras i artikel 6.1, samt de relevanta enheter som utsetts till globala systemviktiga institut och de banker i tredjeländer som utsetts till globala systemviktiga banker under det föregående året.

EBA ska utesluta eller lägga till relevanta enheter eller i tredjeländer auktoriserade banker om och i den utsträckning som krävs för att uppnå ett tillfredsställande referenssystem för att bedöma systembetydelsen vilket återspeglar de globala finansiella marknaderna och den globala ekonomin, med beaktande av internationellt överenskomna standarder, däribland det stickprov som används av Baselkommittén för banktillsyn.

**▼M2**

2. Den relevanta myndigheten ska senast den 31 juli varje år rapportera till EBA indikatorvärdena för alla relevanta enheter med en total exponering, beräknat enligt artikel 429.4 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 <sup>(1)</sup>, på över 200 miljarder euro som auktoriserats inom dess jurisdiktion. Indikatorvärden ska samlas in av relevant myndighet med beaktande av ytterligare specificering av dataunderlag enligt riktlinjer som EBA tagit fram i enlighet med artikel 16 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 <sup>(2)</sup>. Den relevanta myndigheten ska se till att indikatorvärdena är identiska med dem som lämnas till Baselkommittén för banktillsyn.

**▼B**

3. EBA ska beräkna nämnarna på grundval av de indikatorvärden som rapporterats av den relevanta myndigheten i enlighet med punkt 2 och med beaktande av internationellt överenskomna standarder, i synnerhet de nämnare som offentliggjorts av Baselkommittén för banktillsyn för det året, och meddela dem till de relevanta myndigheterna.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

**▼ B**

Nämnamnaren för en indikator ska utgöras av det aggregerade beloppet av indikatorvärdena för samtliga relevanta enheter och i tredjeländer auktoriserade banker vilka ingår i stickprovet, som de rapporterats för relevanta enheter enligt punkt 2 och offentliggjorts av banker som auktoriserats i tredjeländer per den 31 juli för det relevanta året.

**▼ M2***Artikel 4***Identifieringsförfarande**

1. Den relevanta myndigheten ska senast den 1 september varje år beräkna poängtalerna för de relevanta enheter som ingår i det stickprov som meddelats av EBA och som auktoriserats inom dess jurisdiktion.

2. När den relevanta myndigheten med utövande av en sund tillsynsbedömning flyttar ett globalt systemviktigt institut från en lägre underkategori till en högre underkategori eller utser en relevant enhet som ett globalt systemviktigt institut i enlighet med artikel 131.10 a respektive b i direktiv 2013/36/EU ska den lämna en skriftlig detaljerad redogörelse för skälen till bedömningen till EBA senast den 1 november varje år.

3. När den relevanta myndigheten med utövande av en sund tillsynsbedömning flyttar ett globalt systemviktigt institut från en högre underkategori till en lägre underkategori i enlighet med artikel 131.10 c i direktiv 2013/36/EU ska den lämna en skriftlig detaljerad redogörelse för skälen till bedömningen till EBA senast den 30 september varje år.

4. Flyttningen eller identifieringen som avses i punkt 2 ska få verkan den 1 januari det andra året efter det kalenderår då nämnamnarna har anmälts till de relevanta myndigheterna i enlighet med artikel 3.3. Om ett globalt systemviktigt institut flyttas till en lägre underkategori än föregående år ska det lägre buffertkravet för globala systemviktiga institut få verkan den 1 januari året efter flyttningen, såvida inte relevant myndighet med utövande av sin sunda tillsynsbedömning senarelägger tillämpningen av detta krav till den dag som anges i första meningen i denna punkt.

5. Identifieringen av en relevant enhet som ett globalt systemviktigt institut av relevant myndighet ska innebära identifieringskoden för alla de juridiska personer som ingår i det globala systemviktiga institutets konsolidering för tillsynsändamål. Den relevanta enhet som identifierats av relevant myndighet ska senast den 1 mars året efter att ha identifierats lämna upplysningar till den relevanta myndigheten om sin koncernstruktur genom att tillhandahålla identifieringskoder för juridiska personer, där sådana finns, för samtliga konsoliderade enheter i gruppen. Den relevanta enheten ska se till att dess koncernstruktur, enligt uppgifterna i den globala databasen över identifieringskoder för juridiska personer, uppdateras permanent.

**▼ B***Artikel 5***Identifiering av globala systemviktiga institut, fastställande av poängtal och placering i underkategorier**

1. Indikatorvärdena ska baseras på rapporterade data på gruppnivå för den relevanta enheten vid det senaste räkenskapsårsavslutet och, för i tredjeländer auktoriserade banker, på data som offentliggjorts i enlighet med internationellt överenskomna standarder. De relevanta myndigheterna får i fråga om de relevanta enheter vars räkenskapsår avslutas den 30 juni använda indikatorvärden som baseras på institutens ställning per den 31 december.

**▼ M2**

1a. Med avvikelse från punkt 1 ska de indikatorvärden som anges i artikel 6.1, 6.2 a, b och c samt 6.4 a och b även omfatta försäkringsdotterbolag.

2. Den relevanta myndigheten ska fastställa poängtalet för varje relevant enhet i stickprovet som det aritmetiska medelvärdet av kategori-poängtalerna, med förbehåll för att kategori-poängtalet för kategorin som avser möjligheten till ersättande inte får överskrida 500 baspunkter.

Varje kategori-poängtal, förutom kategorin som avser möjligheten att ersätta tjänster och den finansiella infrastruktur som gruppen tillhandahåller, ska beräknas som det aritmetiska medelvärdet av de värden som följer av att man dividerar vart och ett av indikatorvärdena i den kategorin med den nämnare för indikatorn som meddelats av EBA.

Poängtalet för kategorin som avser möjligheten att ersätta tjänster och den finansiella infrastruktur som gruppen tillhandahåller ska beräknas som det vägda medelvärdet av kategorins indikatorvärden. För detta ändamål ska indikatorerna för tillgångar under förvaring enligt artikel 6.3 a och för gjorda betalningar enligt artikel 6.3 b viktas i sin helhet, medan indikatorerna för garanterade transaktioner på skuldinstrument- och aktiemarknader enligt artikel 6.3 c och för handelsvolym enligt artikel 6.3 d ska viktas med 50 %.

Poängtalerna ska uttryckas som baspunkter och avrundas till närmaste heltal.

**▼ B**

3. Det lägsta gränsvärdet ska vara 130 baspunkter. Följande underkategorier ska användas:

a) Underkategori 1 omfattande poängtal från 130 till 229 baspunkter.

b) Underkategori 2 omfattande poängtal från 230 till 329 baspunkter.

c) Underkategori 3 omfattande poängtal från 330 till 429 baspunkter.

**▼B**

d) Underkategori 4 omfattande poängtal från 430 till 529 baspunkter.

e) Underkategori 5 omfattande poängtal från 530 till 629 baspunkter.

4. Den relevanta myndigheten ska identifiera en relevant enhet som ett globalt systemviktigt institut när poängtalet för den enheten minst motsvarar det lägsta gränsvärdet. Ett beslut om att med hjälp av en sund tillsynsbedömning utse en relevant enhet som ett globalt systemviktigt institut i enlighet med artikel 131.10 b i direktiv 2013/36/EU ska baseras på en bedömning av huruvida enhetens fallissemang skulle få en stor negativ effekt på den globala finansiella marknaden och den globala ekonomin.

5. Den relevanta myndigheten ska placera ett globalt systemviktigt institut i en underkategori i enlighet med dess poängtal. Ett beslut om att med hjälp av en sund tillsynsbedömning omplacera ett globalt systemviktigt institut från en lägre till en högre underkategori i enlighet med artikel 131.10 a i direktiv 2013/36/EU ska baseras på en bedömning av huruvida enhetens fallissemang skulle få en större negativ effekt på den globala finansiella marknaden och den globala ekonomin.

**▼M2**

5a. Den relevanta myndigheten ska fastställa ett kompletterande totalt poängtal för varje relevant enhet med gränsöverskridande verksamhet i de deltagande medlemsstaterna enligt artikel 4.1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 <sup>(1)</sup> genom att följa förfarandet i punkt 2 i den här artikeln, men ska ersätta den relevanta enhetens indikatorvärden som anges i artikel 6.5 a och b med de värden som beräknats i enlighet med andra stycket i denna punkt, och ska ersätta motsvarande nämnare med de reviderade nämnare som EBA tillhandahållit.

För tillämpningen av första stycket ska relevant myndighet betrakta alla fordringar och skulder gentemot motparter som är verksamma i de deltagande medlemsstaterna enligt artikel 4.1 i förordning (EU) nr 806/2014 som inhemska. För de kategorier som anges i artikel 131.2 a–d i direktiv 2013/36/EU ska den relevanta myndigheten beakta samma oförändrade indikatorvärden som rapporterats av den relevanta enheten och de nämnare som meddelats av EBA.

5b. På grundval av det kompletterande totala poängtalet som nämns i punkt 5a ska ett beslut om att med utövande av sund tillsynsbedömning flytta ett globalt systemviktigt institut från en högre till en lägre underkategori i enlighet med artikel 131.10 c i direktiv 2013/36/EU baseras på en bedömning av huruvida det globala systemviktiga institutets fallissemang skulle få en mindre negativ effekt på den globala finansiella marknaden och den globala ekonomin. I denna bedömning ska,

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 (EUT L 225, 30.7.2014, s. 1).

**▼ M2**

där så är lämpligt, hänsyn tas till eventuella synpunkter eller reservationer som antagits av Baselkommittén för banktillsyn i enlighet med dess allmänt tillgängliga metod för att bedöma de globala systemviktiga bankernas systembetydelse.

Det kompletterande totala poängtalet som avses i punkt 5a kan avgöra om den relevanta myndigheten ska flytta det globala systemviktiga institutet till en lägre underkategori enligt punkt 3 i denna artikel. Det globala systemviktiga institutet får endast flyttas ett steg till nästa underkategorinivå.

6. De beslut som avses i punkterna 4, 5 och 5b ska stödjas av hjälpindikatorer, som inte får utgöras av indikatorer för sannolikheten för fallissemang hos den relevanta enheten. Besluten ska baseras på väl dokumenterade och kontrollerbara kvantitativa och kvalitativa uppgifter.

**▼ M1***Artikel 6***Indikatorer**

1. Kategorin som avser gruppens storlek ska bygga på en indikator som mäter gruppens totala exponering.

2. Kategorin som avser graden av gruppens sammanlänkning med det finansiella systemet ska bygga på samtliga följande indikatorer:

a) Tillgångar hos andra finansiella institut.

b) Skulder till andra finansiella institut.

c) Utestående värdepapper.

3. Kategorin som avser möjligheten att ersätta de tjänster eller den finansiella infrastruktur som gruppen tillhandahåller ska bygga på samtliga följande indikatorer:

a) Tillgångar under förvaring.

b) Gjorda betalningar.

c) Garanterade transaktioner på skuldinstrument- och aktiemarknader.

**▼ M2**

d) Handelsvolym.

**▼ M1**

4. Kategorin som avser gruppens komplexitet ska bygga på samtliga följande indikatorer:

- a) Det teoretiska beloppet av OTC-derivat.
- b) Tillgångar som ingår i verkligt värde på nivå 3, mätt i enlighet med kommissionens förordning (EU) nr 1255/2012 <sup>(1)</sup>.
- c) Värdepapper som innehas för handel samt värdepapper som kan säljas.

5. Kategorin som avser gruppens gränsöverskridande verksamhet ska bygga på följande indikatorer:

- a) Fordringar över jurisdiktionsgränserna.
- b) Skulder över jurisdiktionsgränserna.

6. När det gäller data som rapporteras i annan valuta än euro ska den relevanta myndigheten använda en lämplig växelkurs, med hänsyn till den av Europeiska centralbanken offentliggjorda referensväxelkurs som var tillämplig den 31 december och internationella standarder. I fråga om indikatorn avseende gjorda betalningar enligt punkt 3 b ska den relevanta myndigheten använda de genomsnittliga växelkurserna för året i fråga.

**▼ M2****▼ B**

\_\_\_\_\_

*Artikel 8*

**Ikraftträdande**

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2015.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

**▼ M1**

\_\_\_\_\_

<sup>(1)</sup> Kommissionens förordning (EU) nr 1255/2012 av den 11 december 2012 om ändring av förordning (EG) nr 1126/2008 om antagande av vissa redovisningsstandarder i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 med avseende på de internationella redovisningsstandarderna International Accounting standard 12, International Financial Reporting Standard 1 och 13, samt tolkning nr 20 från International Financial Reporting Interpretations Committee (EUT L 360, 29.12.2012, s. 78).