

Številka: 0153-1/2024-2

Datum: 23. 1. 2024

Stališče Agencije za zavarovalni nadzor v zvezi z uporabo Smernic ESMA za poročanje na podlagi Uredbe (EU) 648/2012

I.

Agencija za zavarovalni nadzor (v nadaljevanju: Agencija) je med organi, pristojnimi za nadzor nad izvajanjem Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta o izvedenih finančnih instrumentih OTC, centralnih nasprotnih strankah in repozitorijih sklenjenih poslov (v nadaljevanju: Uredba (EU) 648/2012 ali Uredba EMIR)¹ in Uredbe o izvajanju Uredbe (EU) o izvedenih finančnih instrumentih OTC, centralnih nasprotnih strankah in repozitorijih sklenjenih poslov (Uradni list RS, št. 8/19; v nadaljevanju Uredba o izvajanju Uredbe EMIR).

Agencija je v skladu s četrtem odstavkom 3. člena Uredbe o izvajanju Uredbe EMIR, pristojna za izvajanje Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR) in Uredbe o izvajanju Uredbe EMIR v zvezi z:

- a) zavarovalnicami in pozavarovalnicami, za nadzor nad katerimi je pristojna v skladu z zakonom, ki ureja zavarovalništvo, če se v skladu z Uredbo (EU) 648/2012/EU (Uredba EMIR) štejejo za finančne nasprotne stranke, in
- b) upravljalci pokojninskih skladov, oblikovanih kot kritni skladi ter skupine kritnih skladov, ki so pokojninske družbe ali zavarovalnice, za nadzor nad katerimi je pristojna na podlagi zakona, ki ureja pokojninsko in invalidsko zavarovanje, če se v skladu z Uredbo (EU) 648/2012/EU (Uredba EMIR) štejejo za finančne nasprotne stranke.

II.

Evropski organ za vrednostne papirje in trge (v nadaljevanju: ESMA) je na člena 16(1) Uredbe o organu ESMA², dne 23. oktobra 2023 objavil Smernice za poročanje na podlagi uredbe EMIR (ESMA74-362-2281 SL) (v nadaljnjem besedilu: Smernice), ki so objavljene na njegovi spletni strani³.

¹ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SL/TXT/PDF/?uri=CELEX:02012R0648-20220812>

² Uredba (EU) št. 1095/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski organ za vrednostne papirje in trge) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/77/ES.

³ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/2023-10/ESMA74-362-2281_Guidelines_EMIR_REFIT_SL.pdf

Smernice se uporabljajo za več namenov v zvezi z usklajevanjem in standardizacijo poročanja v skladu z Uredbo (EU) 648/2012 (Uredba EMIR). To je ključno za zagotovitev visoke kakovosti podatkov, potrebnih za učinkovito spremljanje sistemskih tveganj. Večja usklajenost in standardizacija poročanja poleg tega omogočata, da se omejijo stroški v celotni verigi poročanja, ki sega vse od nasprotnih strank, ki poročajo o podatkih, prek repozitorijev sklenjenih poslov (v nadaljevanju: RSP), ki izvajajo postopke za preverjanje celovitosti in pravilnosti podatkov, do organov iz člena 81(3) Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR), ki uporabljajo podatke za nadzorne in regulativne namene.

Smernice pojasnjujejo naslednje vidike:

- a) prehod na poročanje v skladu z novimi pravili,
- b) število izvedenih finančnih instrumentov, o katerih se poroča,
- c) izjema od obveznosti poročanja o izvedenih finančnih instrumentih znotraj skupine,
- d) prenos obveznosti poročanja in dodelitev odgovornosti za poročanje,
- e) način poročanja in izpolnjevanje poročevalnih polj,
- f) poročanje o različnih vrstah izvedenih finančnih instrumentov,
- g) zagotavljanje kakovosti podatkov s strani nasprotnih strank in RSP,
- h) sestavo poročila o stanju trgovanja in usklajevanje izvedenih finančnih instrumentov s strani RSP,
- i) dostop do podatkov.

Smernice so namenjene finančnim in nefinančnim nasprotnim strankam v izvedenih finančnih instrumentih, kot je opredeljeno v členu 2(8) in (9) Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR), repozitorijem sklenjenih poslov (RSP), kot so opredeljeni v členu 2(2) Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR), in pristojnim organom.

Smernice se bodo uporabljale v zvezi z obveznostjo poročanja o izvedenih finančnih instrumentih, kot je določeno v členu 9 Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR), in obveznostmi, ki jih imajo RSP v skladu s členoma 78 in 81 Uredbe (EU) 648/2012 (Uredba EMIR).

Smernice se začnejo uporabljati 29. 4. 2024.

III.

Agencija si bo prizadevala za spoštovanje navedenih Smernic v Republiki Sloveniji za:

- a) finančne nasprotne stranke, kot so opredeljene v četrtem odstavku 3. člena Uredbe o izvajanju Uredbe EMIR,
- b) Agencijo, kot pristojnim organom, kadar izvaja pristojnosti in naloge nadzora nad finančnimi nasprotnimi strankami iz četrtega odstavka 3. člena Uredbe o izvajanju Uredbe EMIR, v izvedenih finančnih instrumentih.




Mag. Gorazd Čibej
direktor

Poslano:

- za objavo na spletni strani Agencije,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.