

I

(Uznesenia, odporúčania a stanoviská)

ODPORÚČANIA

EURÓPSKY VÝBOR PRE SYSTÉMOVÉ RIZIKÁ

ODPORÚČANIE EURÓPSKEHO VÝBORU PRE SYSTÉMOVÉ RIZIKÁ

z 24. septembra 2020

o identifikácii právnických osôb

(ESRB/2020/12)

(2020/C 403/01)

GENERÁLNA RADA EURÓPSKEHO VÝBORU PRE SYSTÉMOVÉ RIZIKÁ,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1092/2010 z 24. novembra 2010 o makroprudenciálnom dohľade Európskej únie nad finančným systémom a o zriadení Európskeho výboru pre systémové riziká ⁽¹⁾, a najmä na jeho článok 3 ods. 2 písm. a), b), d) a f) a články 16 až 18,

so zreteľom na rozhodnutie Európskeho výboru pre systémové riziká ESRB/2011/1 z 20. januára 2011, ktorým sa prijíma rokovací poriadok Európskeho výboru pre systémové riziká ⁽²⁾, a najmä na jeho článok 15 ods. 3 písm. e) a články 18 až 20,

keďže:

- (1) Globálna ekonomika je založená na komplikovanej, úzko previazanej a mimoriadne zložitej sieti finančných transakcií, ktoré vznikajú na základe veľkého počtu cezhraničných zmlúv s celosvetovým dosahom. Táto sieť zahŕňa nielen finančné inštitúcie, ale aj všetky subjekty, ktoré majú vzťahy navzájom, ako aj vzťahy s finančnými trhmi. Prerušenie ktoréhokoľvek kľúčového uzla v tejto sieti má potenciál spôsobiť rozpad veľkých častí celku s významnými globálnymi dôsledkami. Presná identifikácia jednotlivých subjektov a prepojení medzi nimi je kľúčovým predpokladom pre spoľahlivé zistenie globálnej hospodárskej a finančnej situácie, ktoré je potrebné na obmedzenie šírenia škodlivého vplyvu.
- (2) K šíreniu škodlivého vplyvu v oblasti financií dochádza preto, lebo finančné a nefinančné subjekty sú prepojené finančnými transakciami a finančnými aktívami a pasívami. Kanály pre šírenie škodlivého vplyvu sa vytvárajú prostredníctvom priamej expozície, ku ktorej dochádza pri prepojeniach medzi finančným a nefinančným sektorom, ako aj prostredníctvom nepriamej expozície, ak subjekty patria do tej istej skupiny. Škodlivý vplyv medzi finančnými a nefinančnými subjektmi sa môže šíriť oboma smermi a výraznejšie sa prejavuje počas kríz. Finančná kríza sa tak môže rozšíriť z finančného sektora na nefinančný sektor, čo dokazuje zlyhanie investičnej banky Lehman Brothers v roku 2008; hospodárska kríza sa môže rozšíriť z nefinančného na finančný sektor, napríklad v dôsledku nadmerného zadlženia nefinančných subjektov alebo vážnej krízy v súvislosti s ponukou alebo dopytom. Hospodárske a finančné dôsledky krízy spôsobenej pandémiou COVID-19 sú príkladom úzkych prepojení medzi nefinančným a finančným sektorom. Umožnenie správnej identifikácie nefinančných subjektov je preto na zabezpečenie finančnej stability rovnako dôležité ako správna identifikácia finančných subjektov.

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 1.

⁽²⁾ Ú. v. EÚ C 58, 24.2.2011, s. 4.

- (3) Veľké finančné skupiny, ako napríklad globálne systémovo významné inštitúcie, majú veľmi zložitú právnu štruktúru s mnohými často aj veľkými záväzkami. Globálne systémovo významné inštitúcie majú často množstvo dcérskych spoločností a/alebo medzinárodných pobočiek a majú vzájomné vzťahy s mnohými významnými protistranami. Zlyhanie jednej alebo viacerých takýchto globálne systémovo významných inštitúcií by malo negatívny vplyv na finančný systém v mnohých krajinách a v širšom meradle aj na globálnu ekonomiku. Zaviedli sa opatrenia na zníženie pravdepodobnosti zlyhania globálne systémovo významných inštitúcií, ako aj následkov takéhoto zlyhania. Posledný uvedený cieľ by sa mohol dosiahnuť zlepšením globálnych opatrení na ozdravenie a riešenie krízových situácií. Čím je štruktúra skupiny zložitejšia, tým nákladnejšia a časovo náročnejšie je jej ozdravenie a riešenie krízovej situácie. Identifikácia takýchto skupín, ako aj právnických osôb, ktoré sú ich súčasťou, a celkovej štruktúry má preto zásadný význam pre zabezpečenie finančnej stability.
- (4) V roku 2012 skupina G20 schválila odporúčania Rady pre finančnú stabilitu týkajúce sa rámca pre rozvoj systému globálnych identifikátorov právnických osôb (LEI) pre strany finančných transakcií a vyzvala na globálne prijatie LEI s cieľom podporiť orgány a účastníkov trhu pri identifikácii a riadení finančného rizika⁽³⁾. Od zavedenia LEI ho prijalo viac ako jeden milión subjektov vo viac ako 200 krajinách. Používanie jedinečného, výlučného a univerzálneho identifikátora právnickej osoby zvýšilo schopnosť orgánov hodnotiť systémové a vyvíjajúce sa riziká a prijímať nápravné opatrenia. Jednoznačná identifikácia zmluvných strán v sieti globálnych finančných zmlúv spracovávaných elektronicky vo veľmi vysokej rýchlosti umožňuje orgánom najmä využívať existujúce technológie na analýzu vzájomnej prepojenosti, identifikáciu potenciálnych reťazcov šírenia škodlivého vplyvu a sledovanie zneužívania trhu na účely finančnej stability. LEI sa stal kľúčovým aj pre prepojenie existujúcich súborov podrobných informácií o subjektoch z rôznych zdrojov.
- (5) V roku 2017 vedúci predstavitelia krajín skupiny G20 uvítali odporúčania na podporu používania spoločných identifikátorov, najmä LEI pre subjekty⁽⁴⁾. V roku 2019 však Rada pre finančnú stabilitu v rámci tematického preskúmania implementácie LEI uviedla zoznam problémov, ktoré je v súvislosti so systémom LEI potrebné vyriešiť⁽⁵⁾. Medzi ne patrí nízka miera prijatia LEI subjektmi mimo trhov s cennými papiermi a mimoburzovými (OTC) derivátmi; jednorazový nárast prijatí LEI po prijatí nariadení Únie, ako je nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012⁽⁶⁾ (bežne označované ako „EMIR“) a nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 600/2014⁽⁷⁾ (bežne označované ako „MiFIR“), bez trvalého rastu v priebehu času; nedostatočná úroveň dobrovoľného prijatia LEI a obmedzené prijatie LEI nefinančnými subjektmi. Okrem toho, zatiaľ čo väčšina materských subjektov skupín globálne systémovo významných inštitúcií má LEI, pokrytie LEI vo všeobecnosti nezahŕňa všetky medzinárodné dcérske spoločnosti a pobočky, ani všetky protistrany.
- (6) Európsky výbor pre systémové riziká (ESRB) zodpovedá za makroprudenciálny dohľad nad finančným systémom v rámci Únie. Pri vykonávaní svojich úloh by ESRB mal prispievať k zabezpečeniu finančnej stability a zmierňovaniu negatívnych vplyvov na vnútorný trh a reálnu ekonomiku. Na tieto účely má zásadný význam dostupnosť a široké prijatie celosvetového jedinečného identifikátora na jednoznačnú identifikáciu subjektov zapojených do finančných transakcií. Už spomínaná nízka miera prijatia LEI predstavuje faktor, ktorý môže narušiť spoľahlivosť analýzy finančnej stability, čo sťažuje presné posúdenie a porovnávanie rizík na vnútroštátnych trhoch. Existujúce nedostatky pri prijímaní LEI by sa preto mali riešiť.
- (7) Účelom tohto odporúčania je prispieť v súlade s mandátom ESRB k predchádzaniu systémovým rizikám pre finančnú stabilitu v Únii a k ich zmierňovaniu prostredníctvom zavedenia systematického používania LEI subjektmi zapojenými do finančných transakcií. S cieľom dosiahnuť tento cieľ sa toto odporúčanie usiluje o zavedenie právneho rámca Únie pre jedinečnú identifikáciu právnických osôb zapojených do finančných transakcií prostredníctvom LEI a systematickejšie využívanie LEI, pokiaľ ide o vykazovanie na účely dohľadu a zverejňovanie

(3) Pozri dokument „G20 Leaders' Declaration“, dostupný na webovom sídle skupiny G20 <https://g20.org/en/g20/Documents/2012-Mexico-Leaders-Declaration0619-loscabos.pdf>

(4) Pozri dokument „Annex to G20 Leaders' Declaration: G20 Hamburg Action Plan“ dostupný na webovom sídle skupiny G20 https://www.g20germany.de/Content/DE/_Anlagen/G7_G20/2017-g20-hamburg-action-plan-en__blob=publicationFile&v=4.pdf

(5) Pozri dokument „Thematic Review on Implementation of the Legal Entity Identifier“ dostupný na webovom sídle Rady pre finančnú stabilitu <https://www.fsb.org/wp-content/uploads/P280519-2.pdf>

(6) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1).

(7) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 600/2014 z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 84)

informácií. Vzhľadom na čas potrebný na prijatie takéhoto rámca Únie ESRB odporúča, aby príslušné orgány pokračovali v úsilí podporovať prijatie a používanie LEI a systematizovali ho, pričom by mohli na tento účel využiť rôzne právomoci v oblasti regulácie alebo dohľadu, ktoré im boli zverené vnútroštátnymi právnymi predpismi alebo právnymi predpismi Únie.

- (8) Prvým cieľom odporúčania je zabezpečiť, aby všetky právnické osoby usadené v Únii, ktoré sú zapojené do finančných transakcií, získali a zachovali si LEI. Prijatie LEI v Únii bolo motivované najmä regulačnými požiadavkami stanovenými v právnych predpisoch, ako je nariadenie (EÚ) č. 648/2012, nariadenie (EÚ) č. 600/2014, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365⁽⁸⁾ a nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014⁽⁹⁾. Tieto požiadavky sa uplatňujú na subjekty zapojené do transakcií s mimoburzovými derivátmi, do transakcií s derivátmi a inými finančnými nástrojmi obchodovanými na obchodných miestach a do transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov, ako aj na emitentov cenných papierov. Používanie LEI nariaďujú alebo odporúčajú aj iné legislatívne a nelegislatívne akty, ako napríklad nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2⁽¹⁰⁾ – ktoré sa vzťahuje na úverové a finančné inštitúcie – a odporúčanie Európskeho orgánu pre bankovníctvo (EBA) o používaní identifikátora právnickej osoby (LEI)⁽¹¹⁾, ako aj usmernenia Európskeho orgánu pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov (EIOPA) k používaniu identifikátora právnickej osoby (LEI)⁽¹²⁾. Na trhoch však neexistuje jednotný prístup a LEI sa v súčasnosti nepoužíva v nefinančných sektoroch a tak je pokrytie LEI roztrieštené a dôležité sektory nie sú zahrnuté. Vytvorením právneho rámca Únie upravujúceho používanie LEI v Únii by sa dosiahla jednotná implementácia vo všetkých odvetviach hospodárstva, čím by sa maximalizovali výhody vyplývajúce z používania LEI. Do doby, kým sa takýto rámec príjme, by sa subjekty, nad ktorými sa vykonáva dohľad v Únii, mali nabádať k tomu, aby získali LEI, a orgány, ktoré nad nimi vykonávajú dohľad, by mali v rozsahu povolenom právnymi predpismi vyžadovať, aby tieto subjekty mali LEI.
- (9) Mala by sa uplatňovať zásada proporcionality, aby sa zabránilo nadmernej záťaži spojenj s dodatočnými nákladmi. Právne predpisy Únie by napríklad mohli od povinnosti získať LEI oslobodiť menšie subjekty, ktoré nie sú súčasťou širšej skupiny, alebo vyžadovať, aby im bol LEI poskytnutý bezplatne. Riešenie otázky nákladov spojených s LEI prostredníctvom primeraného prístupu je veľmi dôležité vzhľadom na to, že metódy identifikácie právnických osôb sa v jednotlivých jurisdikciách líšia. V rámci Únie existujú vnútroštátne a iné identifikátory, ktoré sa používajú na osobitné účely. Napríklad európsky jedinečný identifikačný znak (European Unique Identifier - EUID) sa používa v systéme prepojenia obchodných registrov s cieľom zabezpečiť interoperabilitu medzi obchodnými registrami členských štátov. LEI ako globálny identifikátor, ktorého cieľom je univerzálne pokrytie a ktorý možno využiť na rôzne účely, je však vhodnejší na účely monitorovania finančnej stability vzhľadom na dôležité prepojenia, ktoré existujú medzi subjektmi v Únii a v tretích krajinách. ESRB zastáva názor, že obchodné registre v celej Únii by mohli zohrávať úlohu pri pridelovaní LEI spolu s vnútroštátnymi identifikátormi a EUID.
- (10) Odkedy je LEI k dispozícii, vnútroštátne orgány dohľadu a európske orgány dohľadu výrazne podporujú LEI a jeho používanie v súvislosti s požiadavkami na vykazovanie. Stále však v tejto oblasti existujú nedostatky. Druhým cieľom tohto odporúčania je preto zabezpečiť systematické a jednotné používanie LEI na identifikáciu subjektov pri vykazovaní finančných informácií. Po prvé, ak by sa od subjektu, na ktorý sa vzťahuje povinnosť vykazovania, vyžadovalo, aby mal LEI na svoju identifikáciu, orgánom by to umožnilo jedinečnú identifikáciu subjektov v rôznych rámcach vykazovania. Po druhé by sa mal LEI používať systematickejšie a jednotne na identifikáciu ďalších subjektov, za ktoré je vykazujúci subjekt tiež povinný vykazovať informácie; medzi takéto subjekty patria okrem iného emitenti finančných nástrojov, protistrany v rámci finančných transakcií a súvisiace subjekty.

⁽⁸⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 z 25. novembra 2015 o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov a opätovného použitia a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 337, 23.12.2015, s. 1).

⁽⁹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 909/2014 z 23. júla 2014 o zlepšení vyrovnanosti transakcií s cennými papiermi v Európskej únii, centrálnych depozitároch cenných papierov a o zmene smerníc 98/26/ES a 2014/65/EÚ a nariadenia (EÚ) č. 236/2012 (Ú. v. EÚ L 257, 28.8.2014, s. 1).

⁽¹⁰⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽¹¹⁾ Odporúčanie EBA o používaní identifikátora právnickej osoby (LEI) (EBA/REC/2014/01) dostupné na webovom sídle EBA <https://eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/consultation-paper-draft-recommendation-on-the-use-of-legal-entity-identifier-lei>

⁽¹²⁾ Usmernenia k používaniu identifikátora právnickej osoby (LEI) (EIOPA-BoS-14-026) dostupné na webovom sídle EIOPA https://www.eiopa.europa.eu/content/guidelines-use-legal-entity-identifier-0_en?source=search

- (11) Subjekt, za ktorý sa musia vykazovať finančné informácie, nemusí mať LEI. Tak tomu bude napríklad v prípade, keď je subjekt usadený v Únii oslobodený od požiadavky získať LEI na základe zásady proporcionality, alebo ak subjekt usadený v tretej krajine nezískal LEI. Na obmedzenie prístupu subjektov bez LEI na finančné trhy v Únii už boli prijaté rôzne právne predpisy. Pravidlo upravené v nariadení (EÚ) č. 600/2014, ktoré je známe ako pravidlo „žiadne LEI, žiadne obchody“, má zásadný význam pre prijatie LEI v Únii tým, že vyžaduje LEI ako podmienku pre prístup na trhy Únie⁽¹³⁾. V prípadoch, keď skutočnosť, že určitý subjekt nemá LEI, nie je dostatočne odôvodnená, ESRB nabáda adresátov tohto odporúčania, aby prípadne prijali podobný prístup ako pravidlo „žiadne LEI, žiadne obchody“.
- (12) Odkedy je LEI k dispozícii, vnútroštátne štatistické orgány, vnútroštátne orgány dohľadu a európske orgány dohľadu dôrazne podporujú LEI a jeho používanie tiež v súvislosti so zverejňovaním informácií. LEI sa používa dobrovoľne alebo povinne v niektorých verejných registroch, pri zverejňovaní výsledkov stresových testov a v rámci iného povinného alebo dobrovoľného zverejňovania údajov. LEI sa však zatiaľ nepoužíva systematicky, keďže jeho používanie nie je podľa práva Únie ani podľa vnútroštátneho práva vo všetkých prípadoch povinné. S cieľom prispieť k dosiahnutiu tretieho cieľa tohto odporúčania, ktorým je podpora informovanosti verejnosti o LEI a jeho používaní a uľahčenie prístupu verejnosti k informáciám o spoločnostiach prostredníctvom používania LEI, by mali príslušné orgány ďalej posilňovať a systematizovať používanie LEI pri zverejňovaní informácií o subjektoch.
- (13) Toto odporúčanie bolo vypracované s prihliadnutím na prebiehajúce medzinárodné a európske iniciatívy v tejto oblasti vrátane návrhov Rady pre finančnú stabilitu uvedených v jej už spomínanom tematickom preskúmaní implementácie LEI v roku 2019.
- (14) Týmto odporúčaním nie sú dotknuté právomoci centrálnych bánk v Únii v oblasti menovej politiky.
- (15) Odporúčania ESRB sa uverejňujú po tom, ako boli adresáti informovaní o zámere uverejniť ich, a po tom, čo generálna rada oboznámila Radu Európskej únie so svojím zámerom uverejniť ich a umožnilo sa jej reagovať,

PRIJALA TOTO ODPORÚČANIE:

ODDIEL 1

ODPORÚČANIA

Odporúčanie A – Zavedenie rámca Únie pre používanie identifikátora právnickej osoby

1. Komisii sa odporúča navrhnúť, aby právne predpisy Únie zahŕňali spoločný právny rámec Únie, ktorý by upravoval identifikáciu právnických osôb usadených v Únii, ktoré sú zapojené do finančných transakcií, prostredníctvom identifikátora právnickej osoby (LEI), s náležitým zreteľom na zásadu proporcionality a pri zohľadnení potreby predchádzať systémovým rizikám pre finančnú stabilitu v Únii alebo tieto riziká zmiernovať, a tým dosiahnuť ciele vnútorného trhu.
2. Komisii sa odporúča navrhnúť, aby právne predpisy Únie, ktoré ukladajú právnickým osobám povinnosť vykazovať finančné informácie, pri náležitom zohľadnení zásady proporcionality, ako sa uvádza v odporúčaní A bode 1, zahŕňali povinnosť identifikovať prostredníctvom LEI:
 - a) právnickú osobu, na ktorú sa vzťahuje povinnosť vykazovania a
 - b) inú právnickú osobu, o ktorej sa musia vykazovať informácie a ktorá má LEI.
3. Komisii sa odporúča navrhnúť, aby právne predpisy Únie obsahovali povinnosť orgánov identifikovať prostredníctvom LEI každú právnickú osobu, o ktorej zverejňujú informácie a ktorá má LEI, s náležitým zreteľom na zásadu proporcionality, ako sa uvádza v odporúčaní A bode 1.

⁽¹³⁾ Pozri článok 13 ods. 2 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2017/590 z 28. júla 2016, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 600/2014, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa oznamovania transakcií príslušným orgánom (Ú. v. EÚ L 87, 31.3.2017, s. 449), v ktorom sa stanovuje, že „Investičná spoločnosť neposkytne službu, z ktorej by vyplynula povinnosť predložiť správu o transakcii uzatvorenej v mene klienta, ktorý je oprávnený na identifikačný kód právnickej osoby, pred tým, ako od tohto klienta získa identifikačný kód právnickej osoby“.

Odporúčanie B – Používanie identifikátora právnickej osoby až do prípadného prijatia právnych predpisov Únie

Do prijatia opatrení Komisie na dosiahnutie súladu s odporúčaním A a prípadného prijatia zodpovedajúcich právnych predpisov Únie sa odporúča, aby v rozsahu povolenom právnymi predpismi a v súlade so zásadou proporcionality:

1. príslušné orgány požadovali alebo prípadne naďalej požadovali, aby všetky právnické osoby, ktoré sú zapojené do finančných transakcií a ktoré podliehajú ich dohľadu, mali LEI;
2. orgány pri vypracovávaní, ukladaní alebo zmene povinností v oblasti finančného výkazníctva do takýchto povinností zahrnuli alebo prípadne naďalej zahŕňali povinnosť identifikovať prostredníctvom LEI:
 - a) právnickú osobu, na ktorú sa vzťahuje povinnosť vykazovania a
 - b) inú právnickú osobu, o ktorej sa musia vykazovať informácie a ktorá má LEI;
3. orgány identifikovali alebo prípadne naďalej identifikovali prostredníctvom LEI každú právnickú osobu, o ktorej zverejňujú informácie a ktorá má LEI.

ODDIEL 2

IMPLEMENTÁCIA

1. Vymedzenie pojmov

Na účely tohto odporúčania sa uplatňuje toto vymedzenie pojmov:

- a) „príslušné orgány“ sú:
 - i) príslušné vnútroštátne orgány alebo vnútroštátne orgány dohľadu vymedzené v aktoch Únie uvedených v článku 1 ods. 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010⁽¹⁴⁾, nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1094/2010⁽¹⁵⁾ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010⁽¹⁶⁾;
 - ii) ECB v zmysle článku 9 ods. 1 nariadenia Rady (EÚ) č. 1024/2013⁽¹⁷⁾;
 - iii) určené orgány podľa hlavy VII kapitoly 4 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ⁽¹⁸⁾ alebo článku 458 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013;
 - iv) makroprudenciálne orgány s cieľmi, opatreniami, úlohami, právomocami, nástrojmi, požiadavkami na zodpovednosť a inými charakteristickými znakmi stanovenými v odporúčaní ESRB/2011/3⁽¹⁹⁾.
 - v) orgány pre riešenie krízových situácií poverené členskými štátmi podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ⁽²⁰⁾;
- b) „orgány“ sú:
 - i) príslušné orgány;
 - ii) EBA;

⁽¹⁴⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

⁽¹⁵⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1094/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/79/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 48).

⁽¹⁶⁾ 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).

⁽¹⁷⁾ Nariadenie Rady (EÚ) č. 1024/2013 z 15. októbra 2013, ktorým sa Európska centrálna banka poveruje osobitnými úlohami, pokiaľ ide o politiky týkajúce sa prudenciálneho dohľadu nad úverovými inštitúciami (Ú. v. EÚ L 287, 29.10.2013, s. 63).

⁽¹⁸⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ z 26. júna 2013 o prístupe k činnosti úverových inštitúcií a prudenciálnom dohľade nad úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami, o zmene smernice 2002/87/ES a o zrušení smerníc 2006/48/ES a 2006/49/ES (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338).

⁽¹⁹⁾ Odporúčanie Európskeho výboru pre systémové riziká (ESRB/2011/3) z 22. decembra 2011 o makroprudenciálnom mandáte vnútroštátnych orgánov (Ú. v. EÚ C 41, 14.2.2012, s. 1).

⁽²⁰⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ z 15. mája 2014, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností a ktorou sa mení smernica Rady 82/891/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EÚ, 2012/30/EÚ a 2013/36/EÚ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 190).

- iii) EIOPA;
- iv) Európsky orgán pre cenné papiere a trhy;
- v) Jednotná rada pre riešenie krízových situácií;
- c) „identifikátor právnickej osoby“ (LEI) je 20-miestny referenčný kód na jedinečnú identifikáciu právne odlišných subjektov, ktoré sa zúčastňujú na finančných transakciách a súvisiacich referenčných údajov, založený na norme ISO 17442 vypracovanej Medzinárodnou organizáciou pre normalizáciu;
- d) „právnická osoba“ je subjekt, ktorý je oprávnený na LEI podľa normy ISO17442 a usmernení o oprávnenosti na LEI uverejnených Výborom pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb;
- e) „finančná transakcia“ je v súlade s odsekom 1.66 písm. c) prílohy A k nariadeniu Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 ⁽²¹⁾ čistý prírastok finančných aktív alebo čistý vznik pasív pre každý druh finančného nástroja.

2. Kritérium implementácie

Pri implementácii tohto odporúčania by sa mala náležitá pozornosť venovať zásade proporcionality s prihliadnutím na cieľ a obsah každého odporúčania.

3. Lehoty na uskutočnenie nadväzujúcich krokov

V súlade s článkom 17 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 1092/2010 sa adresáti vyzývajú, aby v súlade s nasledujúcimi odsekmi predkladali správy ESRB a Rade o krokoch prijatých v nadväznosti na toto odporúčanie, alebo aby primerane odôvodnili svoju nečinnosť v súlade s týmto časovým rámcom:

1. Odporúčanie A

Komisia sa vyzýva, aby do 30. júna 2023 predložila Európskemu parlamentu, Rade a ESRB správu o implementácii odporúčania A.

2. Odporúčanie B

Adresáti odporúčania B sa vyzývajú, aby do 31. decembra 2021 predložila Európskemu parlamentu, Rade, Komisii a ESRB správu o implementácii odporúčania B.

4. Monitorovanie a hodnotenie

1. Sekretariát ESRB bude:

- a) pomáhať adresátom tohto odporúčania tým, že zabezpečí koordináciu predkladania správ, poskytne príslušné formuláre a v prípade potreby uvedie podrobnosti o postupe a časovom rozvrhu krokov, ktoré treba uskutočniť v nadväznosti na odporúčania, s cieľom obmedziť záťaž adresátov spojenú s vykazovaním;
 - b) overovať, či adresáti podnikli kroky v nadväznosti na odporúčania, poskytovať pomoc na ich žiadosť, a prostredníctvom riadiaceho výboru podávať generálnej rade správy o podniknutých krokoch.
2. Generálna rada hodnotí podniknuté kroky a odôvodnenia oznámené adresátmi tohto odporúčania a v relevantných prípadoch môže rozhodnúť o tom, že toto odporúčanie nebolo zohľadnené a jeho adresát neodôvodnil dostatočne svoju nečinnosť.

Vo Frankfurte nad Mohanom 24. septembra 2020

Vedúci sekretariátu ESRB
v mene Generálnej rady ESRB
Francesco MAZZAFERRO

⁽²¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 z 21. mája 2013 o európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii (Ú. v. EÚ L 174, 26.6.2013, s. 1).