

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2018/1106**z dnia 8 sierpnia 2018 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do wzorów oświadczenia o zgodności, które ma być publikowane i zachowywane przez administratorów istotnych i pozaistotnych wskaźników referencyjnych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011 z dnia 8 czerwca 2016 r. w sprawie indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub do pomiaru wyników funduszy inwestycyjnych i zmieniające dyrektywy 2008/48/WE i 2014/17/UE oraz rozporządzenie (UE) nr 596/2014 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 25 ust. 8 akapit trzeci i art. 26 ust. 5 akapit trzeci,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W art. 25 ust. 7 rozporządzenia (UE) 2016/1011 zobowiązano administratorów istotnych wskaźników referencyjnych, którzy postanowili, że nie będą przestrzegać określonego wymogu tego rozporządzenia lub większej liczby tych wymogów, do publikowania i zachowywania oświadczenia o zgodności, w którym podają powody, dla których za stosowne uznali nie przestrzegać tych wymogów. W art. 26 ust. 3 tego rozporządzenia nałożono podobny obowiązek na administratorów pozaistotnych wskaźników referencyjnych, jednak w odniesieniu do szerszego zakresu wymogów.
- (2) Oświadczenie o zgodności powinno umożliwiać czytającej je osobie jednoznaczne ustalenie przepisów rozporządzenia (UE) 2016/1011, których administrator wskaźnika referencyjnego postanowił nie stosować, oraz powodów, dla których administrator uznał za stosowne nie przestrzegać tych przepisów.
- (3) W art. 25 ust. 7 i art. 26 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2016/1011 wprowadzono wymóg, zgodnie z którym oświadczenie o zgodności musi wyraźnie wskazywać powody, dla których administrator uznał za stosowne nie przestrzegać danych przepisów. We wzorze należy zatem zawrzeć odrębne uzasadnienie dotyczące każdego z przepisów, których administrator nie stosuje.
- (4) Opcjonalne odstępstwa przewidziane w art. 25 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2016/1011 w odniesieniu do istotnych wskaźników referencyjnych stanowią podzbiór potencjalnych odstępstw przewidzianych w art. 26 ust. 1 tego rozporządzenia w odniesieniu do pozaistotnych wskaźników referencyjnych. W celu zapewnienia spójności między tymi dwoma wykonawczymi standardami technicznymi, wymaganymi w odniesieniu do tych odstępstw na podstawie art. 25 ust. 8 i art. 26 ust. 5, oraz uniknięcia ewentualnych zbędnych obciążeń administracyjnych dla administratorów wskaźników referencyjnych pożądane jest ujęcie tych wykonawczych standardów technicznych w jednym rozporządzeniu.
- (5) Administratorzy mogą zdecydować się na wykorzystanie pojedynczego oświadczenia o zgodności w odniesieniu do rodziny wskaźników referencyjnych, pod warunkiem że umożliwia ono jednoznaczne ustalenie przepisów, których administrator postanowił nie stosować w odniesieniu do każdego wskaźnika referencyjnego objętego danym oświadczeniem o zgodności. Pojedyncze oświadczenie o zgodności nie powinno obejmować jednocześnie istotnych i pozaistotnych wskaźników referencyjnych. Jeżeli rodzina wskaźników referencyjnych składa się z istotnych i pozaistotnych wskaźników referencyjnych, przygotować należy co najmniej dwa oświadczenia o zgodności.
- (6) Administratorom należy zapewnić wystarczająco dużo czasu na zapewnienie zgodności z wymogami zawartymi w niniejszym rozporządzeniu. Niniejsze rozporządzenie powinno zatem zacząć obowiązywać po upływie dwóch miesięcy od dnia jego wejścia w życie.
- (7) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych.
- (8) Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zwrócił się o opinię do Grupy Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych powołanej zgodnie z art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 ⁽²⁾,

⁽¹⁾ Dz.U. L 171 z 29.6.2016, s. 1.

⁽²⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylecia decyzji Komisji 2009/77/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84).

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Wzory oświadczenia o zgodności

1. Wzór oświadczenia o zgodności, o którym mowa w art. 25 ust. 7 rozporządzenia (UE) 2016/1011, określa się w załączniku I do niniejszego rozporządzenia.
2. Wzór oświadczenia o zgodności, o którym mowa w art. 26 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2016/1011, określa się w załączniku II do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 29 października 2018 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 8 sierpnia 2018 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

ZAŁĄCZNIK I

Wzór oświadczenia o zgodności, o którym mowa w art. 25 ust. 7 rozporządzenia (UE) 2016/1011

Pozycja	Pole tekstowe
A. Informacje ogólne	
1. Data sporządzenia niniejszego dokumentu oraz, w stosownych przypadkach, data jego ostatniej aktualizacji	1. Sporządzono: [dd.mm.rr] Ostatnia aktualizacja: [dd.mm.rr]
2. Nazwa administratora	2. [Zgodnie z wpisem w „Rejestrze administratorów i wskaźników referencyjnych” opublikowanym przez ESMA]
3. Odpowiedni właściwy organ krajowy	3. [Właściwy organ, który udzielił zezwolenia administratorowi lub dokonał jego rejestracji zgodnie z art. 34 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2016/1011]

W poniższej sekcji:

- wskazuje się istotny wskaźnik referencyjny lub istotne wskaźniki referencyjne, w odniesieniu do których określone przepisy nie mają zastosowania,
- wskazuje się przepisy, których administrator postanowił nie stosować, oraz
- wskazuje się powody, dla których administrator uznał za stosowne nie stosować każdego z wymienionych przepisów.

Jeżeli niniejszy dokument dotyczy co najmniej dwóch istotnych wskaźników referencyjnych opracowywanych przez administratora, należy wypełnić odrębną sekcję dla każdego zbioru wskaźników referencyjnych, w przypadku których:

- przepisy, których administrator postanowił nie stosować, są takie same dla wszystkich tych wskaźników referencyjnych, oraz
- dla każdego przepisu – powody, dla których administrator za stosowne uznał nie stosować danego przepisu, są takie same dla wszystkich tych wskaźników referencyjnych.

B. [Proszę wstawić nazwę administratora podaną w sekcji A pozycja 2] postanawia nie stosować następujących przepisów rozporządzenia (UE) 2016/1011 w odniesieniu do istotnego wskaźnika referencyjnego lub istotnych wskaźników referencyjnych wskazanych poniżej

1. Wskaźnik referencyjny lub wskaźniki referencyjne, w odniesieniu do których nie stosuje się przepisu (przepisów)	1. [Proszę podać nazwę wskaźnika referencyjnego lub każdego ze wskaźników referencyjnych, w tym jego międzynarodowy kod identyfikujący papier wartościowy (kod ISIN) lub w przypadku braku kodu ISIN – jakkolwiek inny dostępny identyfikator]
2. Wskazanie, gdzie publikowane jest oświadczenie dotyczące wskaźnika referencyjnego dla danego wskaźnika referencyjnego lub każdego z danych wskaźników referencyjnych	2. [np. odnośnik do strony internetowej]
3. (i) Przepis lub przepisy rozporządzenia (UE) 2016/1011, które nie mają zastosowania (ii) Dla każdego przepisu – powody, dla których administrator za stosowne uznał nie przestrzegać tego przepisu	3(i) [Dla każdego przepisu proszę podać artykuł, ustęp i, w stosownych przypadkach, konkretną literę rozporządzenia (UE) 2016/1011 oraz pełny tekst tego przepisu] 3(ii) [Dla każdego przepisu proszę podać konkretne, szczegółowe i jasne wyjaśnienie powodów, dla których administrator za stosowne uznał nie przestrzegać danego przepisu, uwzględniając charakter i wpływ wskaźnika referencyjnego lub wskaźników referencyjnych oraz wielkość administratora.]

ZAŁĄCZNIK II

Wzór oświadczenia o zgodności, o którym mowa w art. 26 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2016/1011

Pozycja	Pole tekstowe
A. Informacje ogólne	
1. Data sporządzenia niniejszego dokumentu oraz, w stosownych przypadkach, data jego ostatniej aktualizacji	1. Sporządzono: [dd.mm.rr] Ostatnia aktualizacja: [dd.mm.rr]
2. Nazwa administratora	2. [Zgodnie z wpisem w „Rejestrze administratorów i wskaźników referencyjnych” opublikowanym przez ESMA]
<p>W poniższej sekcji:</p> <ul style="list-style-type: none"> — wskazuje się pozaistotny wskaźnik referencyjny lub pozaistotne wskaźniki referencyjne, w odniesieniu do których określone przepisy nie mają zastosowania, — wskazuje się przepisy, których administrator postanowił nie stosować, oraz — wskazuje się powody, dla których administrator uznał za stosowne nie stosować każdego z wymienionych przepisów. <p>Jeżeli niniejszy dokument dotyczy rodziny pozaistotnych wskaźników referencyjnych opracowywanych przez administratora, należy wypełnić odrębną sekcję dla każdego zbioru wskaźników referencyjnych, w przypadku których:</p> <ul style="list-style-type: none"> — przepisy, których administrator postanowił nie stosować, są takie same dla wszystkich tych wskaźników referencyjnych, oraz — dla każdego przepisu – powody, dla których administrator za stosowne uznał nie stosować danego przepisu, są takie same dla wszystkich tych wskaźników referencyjnych. 	
B. [Proszę wstawić nazwę administratora podaną w sekcji A pozycja 2] postanawia nie stosować następujących przepisów rozporządzenia (UE) 2016/1011 w odniesieniu do pozaistotnego wskaźnika referencyjnego lub pozaistotnych wskaźników referencyjnych wskazanych poniżej	
1. Wskaźnik referencyjny lub wskaźniki referencyjne, w odniesieniu do których nie stosuje się przepisu (przepisów)	1. [Proszę podać nazwę wskaźnika referencyjnego lub każdego ze wskaźników referencyjnych, w tym jego międzynarodowy kod identyfikujący papier wartościowy (kod ISIN) lub w przypadku braku kodu ISIN – jakkolwiek inny dostępny identyfikator]
2. (i) Przepis lub przepisy rozporządzenia (UE) 2016/1011, które nie mają zastosowania (ii) Dla każdego przepisu – powody, dla których administrator za stosowne uznał nie przestrzegać tego przepisu	2(i) [Dla każdego przepisu proszę podać artykuł, ustęp i, w stosownych przypadkach, konkretną literę rozporządzenia (UE) 2016/1011 oraz pełny tekst tego przepisu] 2(ii) [Dla każdego przepisu proszę podać konkretne, szczegółowe i jasne wyjaśnienie powodów, dla których administrator za stosowne uznał nie przestrzegać danego przepisu.]