

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2021/1018**z dnia 22 czerwca 2021 r.****zmieniające wykonawcze standardy techniczne określone w rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2021/637 w odniesieniu do ujawniania informacji na temat wskaźników globalnego znaczenia systemowego oraz uchylające rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 1030/2014****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012⁽¹⁾, w szczególności jego art. 434a,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Art. 441 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 nakłada na globalne instytucje o znaczeniu systemowym obowiązek rocznego ujawniania wartości wskaźników stosowanych do określania ich wyniku zgodnie z metodą określania globalnych instytucji o znaczeniu systemowym, o której mowa w art. 131 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE⁽²⁾. W rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) nr 1030/2014⁽³⁾, przyjętym na podstawie art. 441 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, określono jednolite formaty i daty do celów ujawniania wartości stosowanych do określania globalnych instytucji o znaczeniu systemowym. Art. 441 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 został uchylony rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/876⁽⁴⁾.
- (2) W art. 131 dyrektywy 2013/36/UE ustanowiono kryteria określania globalnych instytucji o znaczeniu systemowym. W rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) nr 1222/2014⁽⁵⁾ określono metodę ich identyfikacji oraz zdefiniowano podkategorie globalnych instytucji o znaczeniu systemowym. Rozporządzenie delegowane (UE) nr 1222/2014 zostało zmienione rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2021/539⁽⁶⁾ w celu uwzględnienia zmienionych międzynarodowych standardów dotyczących identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym przyjętych przez Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego w lipcu 2018 r.⁽⁷⁾ Te zmienione standardy międzynarodowe, a w szczególności wymóg stosowania jednolitego formatu informacji na temat wartości wskaźników stosowanych do określania wyniku uzyskanego przez każdą globalną instytucję o znaczeniu systemowym, o których mowa w art. 441 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, powinny znaleźć odzwierciedlenie w rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2021/637⁽⁸⁾.
- (3) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie wykonawcze (UE) 2021/637.

⁽¹⁾ Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1.

⁽²⁾ Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i firmami inwestycyjnymi, zmieniająca dyrektywę 2002/87/WE i uchylająca dyrektywy 2006/48/WE oraz 2006/49/WE (Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 338).

⁽³⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1030/2014 z dnia 29 września 2014 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do jednolitych formatów i dat do celów ujawniania wartości stosowanych do określania globalnych instytucji o znaczeniu systemowym zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 (Dz.U. L 284 z 30.9.2014, s. 14).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/876 z dnia 20 maja 2019 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do wskaźnika dźwigni, wskaźnika stabilnego finansowania netto, wymogów w zakresie funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rynkowego, ekspozycji wobec kontrahentów centralnych, ekspozycji wobec przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania, dużych ekspozycji, wymogów dotyczących sprawozdawczości i ujawniania informacji, a także rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 150 z 7.6.2019, s. 1).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1222/2014 z dnia 8 października 2014 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących określenia metody identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym oraz definiowania podkategorii globalnych instytucji o znaczeniu systemowym (Dz.U. L 330 z 15.11.2014, s. 27).

⁽⁶⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/539 z dnia 11 lutego 2021 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) nr 1222/2014 uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących określenia metody identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym oraz definiowania podkategorii globalnych instytucji o znaczeniu systemowym (Dz.U. L 108 z 29.3.2021, s. 10).

⁽⁷⁾ Regulacje kapitałowe Bazylea II – SCO40: Banki o znaczeniu systemowym.

⁽⁸⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2021/637 z dnia 15 marca 2021 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do publicznego ujawniania przez instytucje informacji, o których mowa w części ósmej tytułu II i III rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013, oraz uchylające rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1423/2013, rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/1555, rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/200 i rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2017/2295 (Dz.U. L 136 z 21.4.2021, s. 1).

- (4) Rozporządzeniem (UE) 2019/876 do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 wprowadzono również art. 434a, który uprawnia Komisję do przyjęcia wykonawczych standardów technicznych w celu określenia jednolitych formatów ujawniania informacji pozwalających ocenić profile ryzyka instytucji i stopień, w jakim spełniają one wymogi określone w przepisach części od pierwszej do siódmej rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Rozporządzenie wykonawcze (UE) 2021/637 przyjęte na podstawie tego art. 434a i wprowadza ono nowe wymogi zamiast wymogów ustanowionych w rozporządzeniu wykonawczym (UE) nr 1030/2014. Należy zatem uchylić rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 1030/2014.
- (5) W celu zapewnienia płynnego przejścia z obowiązywania rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 1030/2014 do obowiązywania rozporządzenia wykonawczego (UE) 2021/637 data rozpoczęcia stosowania niniejszego rozporządzenia powinna być taka sama jak data rozpoczęcia stosowania rozporządzenia wykonawczego (UE) 2021/637, tj. 28 czerwca 2021 r. Z tego samego powodu niniejsze rozporządzenie powinno wejść w życie w dniu jego publikacji w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*, poprzedzającym datę rozpoczęcia jego stosowania, tj. 28 czerwca 2021 r.
- (6) W grudniu 2019 r. Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego opublikował skonsolidowane regulacje bazylejskie, w tym zaktualizowane wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach filaru III ⁽⁹⁾, które w większości wprowadzono do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 rozporządzeniem (UE) 2019/876. W celu wdrożenia tych zmian rozporządzeniem wykonawczym (UE) 2021/637 ustanowiono spójne i kompletne ramy filaru III w zakresie ujawniania informacji. W związku z tym, gdy globalne instytucje o znaczeniu systemowym ujawniają informacje na temat wartości wskaźników stosowanych do określenia ich wyniku, powinny one korzystać ze sprawozdania w ramach filaru III zgodnego z niniejszym rozporządzeniem.
- (7) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego.
- (8) Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat projektu regulacyjnych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zasięgnął porady Grupy Interesariuszy powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 ⁽¹⁰⁾,

PRZYMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Zmiana w rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2021/637

W rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2021/637 dodaje się art. 6a w brzmieniu:

„Artykuł 6a

Ujawnianie informacji na temat wskaźników globalnego znaczenia systemowego

1. Globalne instytucje o znaczeniu systemowym ujawniają informacje na temat wartości wskaźników stosowanych do określenia ich wyniku, o których to wskaźnikach mowa w art. 441 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, stosując jednolity format ujawniania informacji, o którym mowa w art. 434a rozporządzenia (UE) nr 575/2013, który jest wykorzystywany do gromadzenia wartości wskaźników przez odpowiednie organy zgodnie z art. 3 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 1222/2014, z wyjątkiem wszelkich danych pomocniczych i pozycji uzupełniających gromadzonych zgodnie z tym artykułem.

2. Globalne instytucje o znaczeniu systemowym ujawniają informacje, o których mowa w ust. 1, w swoim sprawozdaniu na koniec roku w ramach filaru III. Globalne instytucje o znaczeniu systemowym ponownie ujawniają informacje, o których mowa w ust. 1, w swoim pierwszym sprawozdaniu w ramach filaru III po ostatecznym przekazaniu wartości wskaźników odpowiednim organom, w przypadku gdy przedłożone dane liczbowe różnią się od danych liczbowych ujawnionych w sprawozdaniu na koniec roku w ramach filaru III.”

⁽⁹⁾ Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego Banku Rozrachunków Międzynarodowych, „DIS Disclosure requirements”, grudzień 2019 r.

⁽¹⁰⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

*Artykuł 2***Uchylenie rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 1030/2014**

Rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 1030/2014 traci moc.

*Artykuł 3***Wejście w życie**

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie z dniem jego opublikowania w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 28 czerwca 2021 r.

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

Sporządzono w Brukseli dnia 22 czerwca 2021 r.

W imieniu Komisji
Ursula VON DER LEYEN
Przewodnicząca
