

Usmernenie k hláseniu o počte nepotvrdených obchodov s derivátmi uzatvorenými mimo regulovaného trhu finančnými protistranami

V súlade s čl. 11 ods. 14 písm. a) NARIADENIA EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (ďalej len „EMIR“), Komisia prijala na základe návrhu Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy (ESMA) regulačné technické normy, ktoré boli vydané ako DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) č. 149/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie č. 648/2012 pokiaľ ide o regulačné technické normy týkajúce sa nepriamych zúčtovacích mechanizmov, zúčtovacej povinnosti, verejného archívu, prístupu k miestu obchodovania, nefinančných protistrán, postupov zmierňovania rizika pre zmluvy o mimoburzových derivátoch, ktoré centrálna protistrana nezúčtovala (ďalej len „Delegované nariadenie Komisie“). Delegované nariadenie Komisie nadobudlo účinnosť dňa 15. 3. 2013. Podľa čl. 12 ods. 4 Delegovaného nariadenia Komisie **„finančné protistrany musia disponovať potrebným postupom, aby mohli príslušnému orgánu menovanému v súlade s článkom 48 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2004/39/ES ohlasovať počet nepotvrdených mimoburzových transakcií s derivátmi, na ktoré sa odkazuje v čl. 12 ods. 1 a 2, ktoré sú nepotvrdené viac ako päť pracovných dní.“**

Príslušným orgánom v Slovenskej republike je Národná banka Slovenska.

Mimoburzová transakcia s derivátom je obchod s derivátom uzatvorený mimo regulovaného trhu (ďalej len „OTC obchod s derivátom“). OTC obchod s derivátom sa považuje za nepotvrdený viac ako 5 pracovných dní, ak je stále nepotvrdený 5 pracovných dní po vyžadovanom dátume potvrdenia, ktorý je stanovený v čl. 12 ods. 1 a 2 Delegovaného nariadenia Komisie.

Finančné protistrany musia zabezpečiť, že majú zavedené postupy, ktoré umožňujú

- a) záznam všetkých OTC obchodov s derivátmi nepotvrdených viac ako 5 pracovných dní,
- b) vytvorenie mesačného hlásenia týchto nepotvrdených obchodov, ktoré vznikli v predchádzajúcom mesiaci; toto hlásenie sa nemusí poskytnúť Národnej banke Slovenska ak o tieto hlásenia nežiadala.

Toto hlásenie nie je potrebné automaticky zasielať Národnej banke Slovenska. Národná banka Slovenska môže žiadať jednotlivé finančné protistrany vymedzené v čl. 2 ods. 8 EMIR, aby toto hlásenie podľa čl. 12 ods. 4 Delegovaného nariadenia Komisie, ktoré vypracovali k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca, predkladali Národnej banke Slovenska do 10 pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúva počet nepotvrdených obchodov s OTC derivátmi.

Hlásenie sa vzťahuje na počet nepotvrdených obchodov s OTC derivátmi, ktoré boli uzatvorené medzi:

- a.) finančnými protistranami, ktoré neboli zúčtované centrálnou protistranou,
- b.) finančnou protistranou a nefinančnou protistranou, ktorá **nadobudla** pozície v obchodoch s derivátmi uzatvorenými mimo regulovaného trhu prevyšujúce zúčtovaciu prahovú hodnotu podľa čl. 10 ods. 3 Nariadenia č. 648/2012, ktoré neboli zúčtované centrálnou protistranou,

- c.) finančnou protistranou a nefinančnou protistranou, ktorá **nenadobudla** pozície v obchodoch s derivátmi uzatvorenými mimo regulovaného trhu prevyšujúce zúčtovaciu prahovú hodnotu podľa čl. 10 ods. 3 Nariadenia č. 648/2012.

Povinnosť vytvorenia hlásenia o počte nepotvrdených obchodov s OTC derivátmi sa týka všetkých tried nasledovných OTC derivátov:

- a.) kreditné deriváty
- b.) akciové deriváty
- c.) úrokové deriváty
- d.) menové deriváty
- e.) komoditné deriváty a všetky ostatné deriváty neuvedené v písm. a) až d) .

Vzor hlásenia o počte nepotvrdených obchodov s OTC derivátmi je uvedený v prílohe. Vzor hlásenia sa skladá z dvoch strán. Vyplnenie strany 1 hlásenia je povinné, vyplnenie strany 2 len v prípade jeho vyžiadania Národnou bankou Slovenska. Hlásenie v prípade jeho vyžiadania Národnou bankou Slovenska sa predkladá písomne na adresu:

Národná banka Slovenska
Útvar dohľadu nad finančným trhom
Imricha Karvaša 1
813 25 Bratislava
