

KOMMISJONENS GJENNOMFØRINGSFORORDNING (EU) 2022/2454**2024/EØS/37/33****av 14. desember 2022****om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder for anvendelse av europaparlaments- og rådsdirektiv 2002/87/EF med hensyn til tilsynsrapportering av risikokonsentrasjoner og konserninterne transaksjoner(*)**

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsdirektiv 2002/87/EF av 16. desember 2002 om utvidet tilsyn med kredittinstitusjoner, forsikringsforetak og investeringsforetak i et finansielt konglomerat, og om endring av rådsdirektiv 73/239/EØF, 79/267/EØF, 92/49/EØF, 92/96/EØF, 93/6/EØF og 93/22/EØF samt europaparlaments- og rådsdirektiv 98/78/EF og 2000/12/EF⁽¹⁾, særlig artikkel 21a nr. 2 bokstav b) og c), og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) I henhold til artikkel 7 nr. 2 andre ledd og artikkel 8 nr. 2 tredje ledd i og vedlegg II til direktiv 2002/87/EF har koordinatorene ansvar for å føre tilsyn med betydelige risikokonsentrasjoner og betydelige konserninterne transaksjoner i finansielle konglomerater.
- 2) Koordinatorer og andre berørte vedkommende myndigheter skal ved tilsyn med betydelige risikokonsentrasjoner og betydelige konserninterne transaksjoner ta hensyn til det finansielle konglomeratets spesifikke konsern- og risikostyringsstruktur og de eksisterende sektorspesifikke kravene til konserninterne transaksjoner og risikokonsentrasjoner, særlig ved identifisering av de betydelige risikokonsentrasjonene og de betydelige konserninterne transaksjonene som regulerte foretak og blandede finansielle holdingselskaper i et bestemt finansielt konglomerat skal rapportere i henhold til artikkel 7 nr. 2 og artikkel 8 nr. 2 i direktiv 2002/87/EF.
- 3) For å hjelpe koordinatorene og andre berørte vedkommende myndigheter med å identifisere mulige problemer i forbindelse med vurderingen av risikoer som konglomeratet påtar seg, og for å legge til rette for samordnet tilsynspraksis i hele Unionen bør regulerte foretak og blandede finansielle holdingselskaper rapportere betydelige konserninterne transaksjoner og betydelige risikokonsentrasjoner på en ensartet og standardisert måte.
- 4) For at finansielle konglomerater skal få tilstrekkelig tid til å tilpasse seg de nye rapporteringskravene, bør datoen for anvendelse av denne forordningen utsettes.
- 5) Denne forordningen bygger på det utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som de europeiske tilsynsmyndighetene (Den europeiske banktilsynsmyndighet, Den europeiske tilsynsmyndighet for forsikring og tjenestepensjoner, Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet) har framlagt for Kommisjonen.
- 6) De europeiske tilsynsmyndighetene har holdt åpne offentlige høringer om utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som ligger til grunn for denne forordningen, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt rådspurt de europeiske tilsynsmyndighetenes respektive interessentgrupper opprettet i samsvar med artikkel 37 i henholdsvis

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 324 av 19.12.2022, s. 55, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 159/2023 av 13. juni 2023 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), se EØS-tillegget til *Den europeiske unions tidende* nr. 87 av 30.11.2023, s. 30.

⁽¹⁾ EUT L 35 av 11.2.2003, s. 1.

europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010⁽²⁾, europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1094/2010⁽³⁾ og europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010⁽⁴⁾.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

Artikkel 1

Omfang av og hyppighet for rapportering om betydelige konserninterne transaksjoner og betydelige risikokonsentrasjoner

1. Uten at det berører forpliktelsene i artikkel 7 nr. 2 og artikkel 8 nr. 2 i direktiv 2002/87/EF, kan koordinatoren som er utpekt i samsvar med artikkel 10 i nevnte direktiv, kreve at regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper framlegger opplysninger om betydelige risikokonsentrasjoner og betydelige konserninterne transaksjoner på *ad hoc*-basis etter å ha rådført seg med berørte vedkommende myndigheter.
2. Regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper skal sikre at opplysningene som rapporteres i samsvar med artikkel 7 nr. 2 og artikkel 8 nr. 2 i direktiv 2002/87/EF, stemmer overens med opplysningene som er framlagt i samsvar med kravene i de relevante sektorreglene som definert i artikkel 2 nr. 7 i nevnte direktiv, og særlig i samsvar med europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 575/2013⁽⁵⁾ og delegert kommisjonsforordning (EU) 2015/35⁽⁶⁾.
3. I samsvar med vedlegg II til direktiv 2002/87/EF skal koordinatoren, etter samråd med berørte vedkommende myndigheter, angi hvilken type transaksjoner regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper skal rapportere.
4. Regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper skal uten utilbørlig forsinkelse oversende alle ønskede opplysninger og eventuelle rettelser av opplysningene til koordinatoren.

Artikkel 2

Format for rapportering om betydelige risikokonsentrasjoner

1. Når regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper rapporterer opplysninger om betydelige risikokonsentrasjoner i samsvar med artikkel 7 nr. 2 i direktiv 2002/87/EF, skal de framlegge opplysningene nevnt i mal FC.06, FC.07 og FC.08 i vedlegg I til denne forordningen i samsvar med instruksjonene i vedlegg II til denne forordningen.
2. Når regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper i samsvar med artikkel 3 nr. 5 bokstav e) i delegert kommisjonsforordning (EU) 2015/2303⁽⁷⁾ rapporterer opplysninger om håndtering av interessekonflikter og spredningsrisiko i det finansielle konglomeratet med hensyn til betydelige risikokonsentrasjoner til koordinatoren utpekt i samsvar med artikkel 10 i direktiv 2002/87/EF, skal de bruke formatet som koordinatoren har anmodet om.

⁽²⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske banktilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/78/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 12).

⁽³⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1094/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske tilsynsmyndighet for forsikring og tjenestepensjoner), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/79/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 48).

⁽⁴⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/77/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 84).

⁽⁵⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 575/2013 av 26. juni 2013 om tilsynskrav for kredittinstitusjoner og om endring av forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 176 av 27.6.2013, s. 1).

⁽⁶⁾ Delegert kommisjonsforordning (EU) 2015/35 av 10. oktober 2014 om utfylling av europaparlaments- og rådsdirektiv 2009/138/EF om adgang til å starte og utøve virksomhet innen forsikring og gjenforsikring (Solvens II) (EUT L 12 av 17.1.2015, s. 1).

⁽⁷⁾ Delegert kommisjonsforordning (EU) 2015/2303 av 28. juli 2015 om utfylling av europaparlaments- og rådsdirektiv 2002/87/EF med hensyn til tekniske reguleringsstandarder som presiserer definisjoner og samordner det utvidede tilsynet med risikokonsentrasjon og konserninterne transaksjoner (EUT L 326 av 11.12.2015, s. 34).

*Artikkel 3***Format for rapportering om betydelige konserninterne transaksjoner**

1. Når regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper rapporterer opplysninger om betydelige konserninterne transaksjoner i samsvar med artikkel 8 nr. 2 i direktiv 2002/87/EF, skal de framlegge opplysningene nevnt i mal FC.00–FC.05 i vedlegg I til denne forordningen i samsvar med instruksjonene i vedlegg II til denne forordningen.
2. Når regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper i samsvar med artikkel 2 nr. 4 bokstav d) i delegert forordning (EU) 2015/2303 rapporterer opplysninger til koordinatoren utpekt i samsvar med artikkel 10 i direktiv 2002/87/EF om håndtering av interessekonflikter og spredningsrisiko i det finansielle konglomeratet med hensyn til betydelige konserninterne transaksjoner, skal de bruke formatet som koordinatoren har anmodet om.

*Artikkel 4***Oversending**

Regulerte foretak eller blandede finansielle holdingselskaper skal oversende opplysningene omhandlet i artikkel 1, 2 og 3 i denne forordningen i de datautvekslingsformatene som koordinatoren har angitt, i samsvar med følgende spesifikasjoner:

- a) Datapunkter skal rapporteres uten desimaler og med en presisjon som tilsvarer enheter.
- b) Rapporteringsvalutaen skal være den som benyttes ved utarbeiding av det konsoliderte finansregnskapet.

*Artikkel 5***Ikrafttredelse og anvendelsesdato**

Denne forordningen trer i kraft den 20. dagen etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Den får anvendelse fra 31. desember 2023.

Denne forordningen er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel 14. desember 2022.

For Kommisjonen

Ursula VON DER LEYEN

President

[Vedleggene er kunngjort i EUT L 324 av 19.12.2022, s. 58–110.]