

I

(Resolutsioonid, soovitused ja arvamused)

SOOVITUSED

EUROOPA SÜSTEEMSETE RISKIDE NÕUKOGU

EUROOPA SÜSTEEMSETE RISKIDE NÕUKOGU SOOVITUS,

24. september 2020,

juriidiliste isikute tuvastamise kohta

(ESRN/2020/12)

(2020/C 403/01)

EUROOPA SÜSTEEMSETE RISKIDE NÕUKOGU HALDUSNÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 1092/2010, 24. november 2010, finantssüsteemi makrotasandi usaldatavusjärelevalve kohta Euroopa Liidus ja Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu asutamise kohta ⁽¹⁾, eelkõige selle artikli 3 lõike 2 punkte a, b, d ja f ning artikleid 16 kuni 18,

võttes arvesse Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu otsust ESRN/2011/1, 20. jaanuar 2011, millega võetakse vastu Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu töökord ⁽²⁾, eelkõige selle artikli 15 lõike 3 punkti e ning artikleid 18 kuni 20,

ning arvestades järgmist:

- (1) maailma majandus põhineb keerulisel, tihedalt seotud ja äärmiselt kompleksel finantstehingute võrgustikul, mis tekib rohkearvuliste piiriüleste lepingute tagajärjel ja mille mõju on ülemaailmne. Sellesse võrgustikku ei kuulu mitte ainult finantseerimisasutused, vaid ka omavahel ja finantsturuga seotud üksused. Selle võrgustiku üksiku sõlmpunkti häire võib mõjutada võrgustikku suures osas, millel võib olla globaalne mõju. Üksuste ja nende vahel esinevate seoste selge tuvastamine on keskse tähtsusega usaldusväärse majandus- ja finantskeskkonna kaardistamisel, mis on vajalik riskide ülekandumise vähendamiseks.
- (2) Finantsstressi ülekandumise põhjuseks on finantssektori ja finantssektoriväliste üksuste seotus finantstehingute ning finantsvarade ja -kohustuste kaudu. Ülekandumise kanaliteks on otsesed riskipositsioonid finantssektori ja mittefinantssektori vaheliste seoste kaudu ning kaudsed riskipositsioonid seoses üksustega, mis kuuluvad samasse kontserni. Ülekandumine finantssektori ja finantssektoriväliste üksuste vahel võib toimuda mõlemas suunas ja väljendub eriti dramaatiliselt kriisi ajal. Seetõttu saab finantskriisi finantssektorist üle kanduda mittefinantssektorisse, nagu näitas investeerimispanka Lehman Brothers pankrot 2008. aastal; majanduskriisi saab levida mittefinantssektorist finantssektorisse näiteks finantssektoriväliste üksuste ülemäärase võlakooormuse tõttu või nõudluse ja pakkumise olulise häire korral. Koroonaviiruse haigusest (COVID-19) pandeemiast põhjustatud majandus- ja finantsilmingud näitavad samuti finants- ja mittefinantssektori seotust. Finantsstabiilsuse tagamiseks on sama tähtis õigesti tuvastada nii finantssektoriväliseid üksusi kui ka finantssektori üksusi.

⁽¹⁾ ELT L 331, 15.12.2010, lk 1.

⁽²⁾ ELT C 58, 24.2.2011, lk 4.

- (3) Suured finantskontsernid, näiteks globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad, on väga keeruliste õiguslike struktuuridega, milles koonduvad mitmesugused kohustused, mis võivad olla väga suured. Globaalsetel süsteemselt olulistel ettevõtjatel võib olla palju tütarettevõtjaid ja/või rahvusvahelisi filiaale, mis teevad tehinguid paljude osapooltega. Ühe või mitme sellise globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kriisil võib olla kahjulik mõju finantssüsteemile paljudes riikides ja laiemalt globaalsele majandusele. Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kriisi ja selle tagajärgede leevendamiseks tuleb kehtestada poliitika. Selleks võib suurendada üleilmsete finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse meetmete tõhusust. Mida keerukam on kontserni struktuur, seda suuremad on finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse kulud. Seetõttu on finantsstabiilsuse tagamiseks keskse tähtsusega nende kontsernide ning nende juriidiliste üksuste ja üldise struktuuri tuvastamine.
- (4) 2012 kiitis G20 heaks finantsstabiilsuse nõukogu soovitusel raamistiku kohta juriidilise isiku ülemaailmse tunnuse (LEI) süsteemi väljatöötamiseks, mis hõlmaks finantstehingute osapooli, ja andis oma toetuse LEI tunnuse globaalsele kasutusele, miks aitaks ametiasutustel ja turuosalistel riske tuvastada ja juhtida ⁽³⁾. Kasutuselevõtmist alates on LEI tunnuse võtnud üle ühe miljoni üksuse enam kui 200 riigis. Kordumatu, ainukasutus ja üldkasutatava juriidilise isiku tunnuse kasutus on suurendanud ametiasutuste võimet hinnata süsteemseid ja kasvavaid riske ja võtta parandusmeetmeid. Eelkõige võimaldab elektrooniliselt kiirtöödeldud üleilmsete finantslepingute võrgustikus osalevate lepingupoolte selge tuvastamine ametiasutustel kasutada olemasolevat tehnoloogiat vastastikuse seotuse analüüsimiseks, võimalike ülekandumise kanalite tuvastamiseks ja turukuritarvituste jälgimiseks finantsstabiilsuse eesmärgil. LEI tunnus võib muutuda kriitiliseks ka üksuste kohta mitmesugustest allikatest kogutud kildandmete kogumite ühendamisel.
- (5) 2017 toetasid juhid soovitus laiendada ühiste tunnuste kasutust, üksuste osas eelkõige LEI kasutust ⁽⁴⁾. Vaatamata sellele osutas finantsstabiilsuse nõukogu 2019. aastal LEI tunnuse rakendamist käsitlevas ülevaates, et LEI tunnuse süsteemi ees seisavad mitmesugused probleemid ⁽⁵⁾. Nende hulka kuulub vähene LEI tunnuste kasutus väljaspool väärtipaberite ja börsiväliste tuletisinstrumentide turgu; ühekordsete emissiooniepisoodide esinemine, mille puhul ei järgne edaspidist kasvu, pärast liidu õigusaktide vastuvõtmist (näiteks Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 648/2012 ⁽⁶⁾, mis esineb viidetes tavaliselt kui EMIR, ja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 600/2014 ⁽⁷⁾, mis esineb viidetes tavaliselt kui MiFIR); ebapiisav vabatahtlik LEI tunnuse kasutus ja piiratud LEI tunnuse kasutus finantssektoriväliste üksuste puhul. Kuigi enamikul globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate gruppide emaaettevõtjatel on LEI tunnused, ei laiene see üldjuhul kõikidele rahvusvahelistele tütarettevõtjatele ja filiaalidele ega osapooltele.
- (6) Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu (ESRN) vastutab makrotasandi finantsjärelevalve teostamise eest liidus. Oma ülesannete teostamisel peaks ESRN kaasa aitama finantsstabiilsuse tagamisele ning siseturule ja reaalmajandusele avalduva negatiivse mõju leevendamisele. Seetõttu on keskse tähtsusega finantstehingutes osalevate üksuste ühtne tuvastamine laias kasutuses oleva üleilmse kordumatu tunnuse kaudu. Eespool osutatud LEI tunnuse vähene kasutuse määr on põhiline finantsstabiilsuse analüüsi usaldusväärsust takistav faktor, mis raskendab riikide turgude riskide täpset hindamist ja võrdlust. Seetõttu tuleb käsitleda LEI tunnuse kasutuses esinevaid lünki.
- (7) Käesoleva soovitus eesmärk on ESRNi volituste piires kaasa aidata liidu finantsstabiilsuse süsteemsete riskide ärahoidmisele ja leevendamisele, võttes üksuste poolt sõlmitavates finantstehingutes süstemaatiliselt kasutusele LEI tunnuse. Sellel eesmärgil näeb käesolev soovitus ette liidu õigusraamistiku loomise finantstehingutes osalevate

⁽³⁾ Vt G20 juhtide deklaratsioon, avaldatud G20 veebilehel <https://g20.org/en/g20/Documents/2012-Mexico-Leaders-Declaration0619-loscabos.pdf>

⁽⁴⁾ Vt 620 juhtide deklaratsiooni lisa: „G20 Hamburg Action Plan“, avaldatud G20 veebilehel https://www.g20germany.de/Content/DE/_Anlagen/G7_G20/2017-g20-hamburg-action-plan-en__blob=publicationFile&v=4.pdf

⁽⁵⁾ Vt „Thematic Review on Implementation of the Legal Entity Identifier“, avaldatud finantsstabiilsuse nõukogu veebilehel <https://www.fsb.org/wp-content/uploads/P280519-2.pdf>

⁽⁶⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 648/2012, 4. juuli 2012, börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta (ELT L 201, 27.7.2012, lk 1).

⁽⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 600/2014, 15. mai 2014, finantsinstrumentide turgude kohta millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 173, 12.6.2014, lk 84).

juriidiliste isikute kordumatuks tuvastamiseks LEI tunnuse abil ning LEI tunnuste süstemaatilisema kasutuse järelevalvelasest aruandluses ja avalikes teadaannetes. Võttes arvesse selle liidu raamistiku ajakava, soovib ESRN asjaomastel ametiasutustel keskenduda ja süstematiseerida oma töö LEI tunnuse tutvustamiseks ja kasutuselevõtuks, kasutades mitmesugust seadusandlikku või järelevalve pädevust riigi või liidu õigusaktide alusel.

- (8) Soovituse esimene eesmärk on tagada, et kõik finantstehingutes osalevad liidus asutatud juriidilised isikud võtavad kasutusele ja kasutavad LEI tunnust. LEI tunnuse kasutuselevõttu liidus on peamiselt suunatud nõuetega õigusaktides, nagu määrus (EL) nr 648/2012, määrus (EL) nr 600/2014, Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) 2015/2365⁽⁸⁾ ja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 909/2014⁽⁹⁾. Neid nõudeid kohaldatakse üksuste suhtes, kes osalevad tehingutes börsiväliste tuletisinstrumentidega, muude kauplemiskohtades kaubeldavate tuletisinstrumentide ja finantsinstrumentidega ning kes osalevad väärtpaberite rahastamistehingutes, ning väärtpaberite emitentide suhtes. LEI tunnuse kasutus on nõutav ka muude õigusaktide ja mittesiduvate õigusaktide alusel, näiteks Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013⁽¹⁰⁾, mida kohaldatakse krediidi- ja finantseerimisasutuste suhtes, ja Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) soovitus juriidilise isiku ülemaailmse tunnuse (LEI) kasutamise kohta⁽¹¹⁾, Euroopa Kindlustus- ja Tööandjapensionide Järelevalve (EIOPA) juriidilise isiku ülemaailmse tunnuse (LEI) kasutamise suunised⁽¹²⁾. Kuid turgudel puudub ühtne lähenemine ja LEI tunnuse kasutus ei hõlma mittefinantssektoreid, mistõttu on LEI tunnuse hõlmatus killustatud ja jätab välja olulised sektorid. LEI tunnuse kasutust liidus reguleeriv liidu õigusraamistik saavutaks ühtse kohaldamise kõikides majanduse sektorites, mis maksimeeriks LEI tunnuse kasutuse kasulikkust. Kuni seda raamistikku pole vastu võetud, tuleks liidu järelevalve all olevatel üksustel soovitada LEI tunnuse kasutamist ja nende üle järelevalvet teostatavad asutused peaksid seadusega lubatud piirides nõudma LEI tunnuse kasutust.
- (9) Lisakulude ärahoidmiseks tuleks kohaldada ka proportsionaalsuse põhimõtet. Näiteks peaks liidu õigusakt kohaldama LEI tunnuse kasutusest erandit väikestele üksustele, mis ei ole suurema grupi osaks, või nõudma neile LEI tunnuse tasuta andmist. LEI kulude käsitlemine proportsionaalsuse põhimõtte valguses on väga tähtis, kuna juriidiliste isikute tuvastamise meetodid on jurisdiktsioonides erinevad. Liidus kasutatakse riikide ja muid tunnuseid konkreetsete vajaduste jaoks. Näiteks kasutatakse Euroopa kordumatut tunnust (EUID) ettevõtlusregistrite omavahelise ühendamise süsteemis, mis tagab liikmesriikide äriregistrite ühildumise. Siiski sobib finantsstabiilsuse jälgimise eesmärgil paremini üleilmse tunnuse kasutamine LEI, mille eesmärgiks oleks üldine hõlmatus ja mis sobiks mitmesuguseks kasutuseks, võttes arvesse liidu ja kolmandate riikide üksuste olulist seotust. ESRN on seisukohal, et liidus tegutsevad äriregistrid võiksid LEI tunnuste määramisel, samuti riigisiseste tunnuste ja EUID tunnuste määramisel oluliselt kaasa aidata.
- (10) Riikide järelevalveasutused ja Euroopa järelevalveasutused on LEI tunnuse kasutust ning selle sidumist aruandlusnõuetega oluliselt toetanud LEI tunnuse kasutuselevõttu alates. Sellegipoolest esinevad selles valdkonnas lüngad. Seetõttu on käesoleva soovitusel teine eesmärk tagada LEI tunnuse süstemaatiline ja kõikehõlmav kasutus juriidiliste isikute tuvastamiseks finantsteabe aruandluses. Esiteks, aruandluskohuslase kohustuslik LEI tunnus võimaldab ametiasutustel kordumatult tuvastada üksusi erinevates aruandlusraamistikutes. Teiseks, LEI tunnust saaks kasutada süstemaatilisemalt ja terviklikumalt, et tuvastada üksusi, kelle osas aruandluskohuslane peab esitama teavet; sellised üksused võivad olla näiteks finantsinstrumentide emitendid, finantstehingute osapooled ja seonduvad üksused.

⁽⁸⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) 2015/2365, 25. november 2015, mis käsitleb väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja uuesti kasutamise läbipaistvust ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 337, 23.12.2015, lk 1).

⁽⁹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 909/2014, 23. juuli 2014, mis käsitleb väärtpaberiarenduse parandamist Euroopa Liidus ja väärtpaberite keskdepositooriume ning millega muudetakse direktiivi 98/26/EÜ ja 2014/65/EÜ ning määrust (EL) nr 236/2012 (ELT L 257, 28.8.2014, lk 1).

⁽¹⁰⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013, 26. juuni 2013, krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

⁽¹¹⁾ EBA soovitus juriidilise isiku ülemaailmse tunnuse (LEI) kasutamise kohta (EBA/REC/2014/01), avaldatud EBA veebilehel <https://eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/consultation-paper-draft-recommendation-on-the-use-of-legal-entity-identifier-lei>.

⁽¹²⁾ Juriidilise isiku ülemaailmse tunnuse (LEI) kasutamise suunised, (EIOPA-BoS-14-026), avaldatud EIOPA veebilehel https://www.eiopa.europa.eu/sites/default/files/publications/eiopa_guidelines/lei_gls_en_ori.pdf

- (11) Üksusel, kelle osas tuleb esitada finantsteave, ei pruugi LEI tunnust olla. Selline olukord esineb näiteks juhul, kui liidus asutatud üksuse osas kohaldatakse erandit proportsionaalsuse põhimõtte alusel või kui kolmandas riigis asutatud üksusel puudub LEI tunnus. Liidus juba kohaldatakse mitmesuguseid õigusakte, mis piiravad LEI tunnusega üksuste juurdepääsu finantsturgudele. Määruse (EL) nr 600/2014 reeglil, nn „no LEI, no trade“, on olnud suur osa LEI tunnuse kasutuselevõtul liidus, kuna LEI tunnus on olnud eeltingimus juurdepääsuks liidu turgudele ⁽¹³⁾. Kui LEI puudumine ei ole põhjendatud, soovitab ESRN käesoleva soovitusel adresseeritud kasutada kohastel juhtudel samasugust „no LEI, no trade“ meetodit.
- (12) Riikide statistikaametid, järelevalveasutused ja Euroopa järelevalveasutused on LEI tunnuse kasutuselevõttust alates oluliselt toetanud ka LEI tunnuse kasutust ning selle sidumist avaldamisnõuetega. LEI tunnust on kasutatud nii vabatahtlikult kui kohustusena teatavates riiklikes registrites, stressitestide tulemuste avaldamisel ja muude vabatahtlike või kohustuslike andmete avaldamiste puhul. Sellegipoolest ei ole LEI tunnuse kasutus veel süstemaatiline ja see ei ole kohustuslik kõikidel juhtudel liidu või riikide õigusaktide alusel. Käesoleva soovitusel kolmandale eesmärgile - aidata üldsusel LEI tunnusest aru saada, edendada selle kasutust ja lihtsustada üldsuse juurdepääsu äriteabele LEI tunnuse kasutamise kaudu - aitaks kaasa asjaomaste ametiasutuste edasine LEI tunnusel tuginemise tõhustamine ja süstematiseerimine oma avalikes teadaannetes üksuste teabe kohta.
- (13) Käesoleva soovitusel koostamisel on arvesse võetud selle valdkonna paralleelseid rahvusvahelisi ja Euroopa algatusi, näiteks eespool osutatud finantsstabiilsuse nõukogu ettepanekuid LEI tunnuse rakendamise kohta 2019. aasta ülevaates.
- (14) Käesolev soovitus ei mõjuta liidu keskpankade rahapoliitika pädevust.
- (15) ESRNi soovitusel avaldatakse pärast adresseeritud teavitamist ning pärast seda, kui haldusnõukogu on teavitanud Euroopa Liidu Nõukogu oma kavatsusest seda teha ja andnud nõukogule võimaluse vastata,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SOOVITUSE:

1. JAGU

SOOVITUSED

Soovitus A - liidu raamistiku koostamine juriidilise isiku tunnuse kasutuseks

1. Komisjonil soovitatakse teha ettepanek liidu õigusakti kohta, mis sätestaks liidu ühtse õigusraamistiku finantstehingutes osalevate liidus asutatud juriidiliste isikute tuvastamiseks juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil, võttes arvesse proportsionaalsuse põhimõtet ja süsteemse riski ärahoidmise või leevendamise vajadust liidus, millega saavutatakse siseturu eesmärgid.
2. Komisjonil soovitatakse teha ettepanek, et juriidiliste isikute finantsteabe aruandluse kohustust sätestav liidu õigusakt sätestaks LEI tunnuse kaudu tuvastamise kohustuse, võttes kohaselt arvesse proportsionaalsuse põhimõtet soovitusel A1 kohaselt, järgmistele juriidilistele isikutele:
 - a) aruandluskohustusega juriidiline isik; ja
 - b) muu juriidiline isik, kelle kohta tuleb teavet esitada ja kellel on LEI tunnus.
3. Komisjonil soovitatakse teha ettepanek liidu õigusakti kohta, mis sätestaks ametiasutuste kohustuse tuvastada LEI tunnuse abil juriidilised isikud, kelle kohta nad avaldavad teavet ja kellel on LEI tunnus, võttes kohaselt arvesse proportsionaalsuse põhimõtet soovitusel A1 kohaselt.

⁽¹³⁾ Vt komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2017/590 (28. juuli 2016, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 600/2014 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, mis käsitlevad pädevatele asutustele tehingutest teatamist) artikli 13 lõiget 2, mille kohaselt „Investeeringusühingul ei ole lubatud osutada teenust, mis tekitab kohustuse esitada juriidilise isiku tunnuse kasutamise õigust omava kliendi nimel tehtud tehingu kohta tehinguaruanne, enne kui ta on saanud sellelt kliendilt tema juriidilise isiku tunnuse“.

Soovitus B - juriidilise isiku tunnuse kasutamine enne võimaliku liidu õigusakti kehtestamist

Enne soovitus A järgimist komisjoni poolt ja võimaliku liidu õigusakti kehtestamist soovitatakse seadusega lubatud ulatuses ja proportsionaalsuse põhimõtet arvesse võttes, et asjaomased ametiasutused:

1. sätestavad kõikide nende järelevalve alla kuuluvatel finantstehingutes osalevatel juriidiliste üksuste osas kohustusliku LEI tunnuse või kohastel juhtudel jätkavad selle nõude kohaldamist;
2. sätestavad finantsaruandluse nõuete koostamisel, kohaldamisel või muutmisel kohustusliku LEI tunnusega tuvastamise või kohastel juhtudel jätkavad selle nõude kohaldamist järgmiste isikute suhtes:
 - a) aruandluskohustusega juriidiline isik; ja
 - b) muu juriidiline isik, kelle kohta tuleb teavet esitada ja kellel on LEI tunnus;
3. alustavad LEI tunnuse abil tuvastamist või kohastel juhtudel jätkavad tuvastamist nende poolt LEI tunnusega juriidilise isiku kohta avaldatavas teabes.

2. JAGU**RAKENDAMINE****1. Mõisted**

Käesolevas soovitus kasutatakse mõisteid järgmises tähenduses:

- a) „asjaomane asutus” (*relevant authority*) –
 - i) riiklik pädev asutus või järelevalveasutus, mis on määratletud liidu õigusaktides, millele osutavad Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ⁽¹⁴⁾ artikli 1 lõige 2, Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1094/2010 ⁽¹⁵⁾ ja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1095/2010 ⁽¹⁶⁾;
 - ii) EKP määruse (EL) nr 1024/2013 ⁽¹⁷⁾ artikli 9 lõike 1 alusel;
 - iii) määratud asutus Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL ⁽¹⁸⁾ VII jaotise 4. peatüki või määruse (EL) nr 575/2013 artikli 458 lõike 1 kohaselt;
 - iv) makrotasandi usaldatavusjärelevalve asutus, mille eesmärgid, korraldus, ülesanded, volitused, instrumendid, aruandlusnõuded ja muud kirjeldused on sätestatud soovitus ESRN/2011/3 ⁽¹⁹⁾;
 - v) kriisilahendusasutused, mis on määratud liikmesriikide poolt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL ⁽²⁰⁾ alusel;
- b) „ametiasutus” –
 - i) asjaomased asutused;
 - ii) EBA;

⁽¹⁴⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1093/2010, 24. november 2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

⁽¹⁵⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1094/2010, 24. november 2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Kindlustus- ja Tööandjapensionide Järelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/79/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 48).

⁽¹⁶⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1095/2010, 24. november 2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/77/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 84).

⁽¹⁷⁾ Nõukogu määrus (EL) nr 1024/2013, 15. oktoober 2013, millega antakse Euroopa Kesk pangale eriülesanded seoses krediidiastutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga (ELT L 287, 29.10.2013, lk 63).

⁽¹⁸⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2013/36/EL, 26. juuni 2013, mis käsitleb krediidiastutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiastutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

⁽¹⁹⁾ Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu soovitus ESRN/2011/3, 22. detsember 2011, riigi ametiasutuste makrotasandi usaldatavusjärelevalve pädevuse kohta (ELT C 41, 14.2.2012, lk 1).

⁽²⁰⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2014/59/EL, 15. mai 2014, millega luuakse krediidiastutuste ja investeerimisühingute finantsstabiilsuse taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik ning muudetakse nõukogu direktiivi 82/891/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 2001/24/EÜ, 2002/47/EÜ, 2004/25/EÜ, 2005/56/EÜ, 2007/36/EÜ, 2011/35/EL, 2012/30/EL ja 2013/36/EL ning määruseid (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 648/2012 (ELT L 173, 12.6.2014, lk 190).

- iii) EIOPA;
- iv) Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve;
- v) Ühtne Kriisilahendusnõukogu;
- c) „juriidilise isiku tunnus (LEI)“ - 20-kohaline tähtnumbriline kood finantstehingutes osalevate juriidiliste isikute ja seonduvate viiteandmete kordumatuks tuvastamiseks, mis põhineb Rahvusvaheline Standardiorganisatsiooni poolt välja töötatud ISO standardil 17442;
- d) „juriidiline isik“ – üksus, mis vastab LEI tingimustele vastavalt ISO17442 standardile ja LEI regulatiivse järelevalvekomitee poolt avaldatud LEI tunnuse nõuetele vastavuse suunistele;
- e) „finantstehing“ – finantsvara netosoetamine või kohustuste netovõtmine iga finantsinstrumendi liigi kohta kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 ⁽²¹⁾ A lisa punkti 1.66 alapunktiga c.

2. Rakendamise kriteerium

Soovituse rakendamisel tuleb kohast tähelepanu pöörata proportsionaalsuse põhimõttele, võttes arvesse iga soovituse eesmärgi ja sisu.

3. Edasine ajakava

Kooskõlas määruse (EL) nr 1092/2010 artikli 17 lõikega 1 peavad adressaadid esitama aruande käesolevast soovitusest tulenevate meetmete võtmise kohta või piisavalt põhjendama nende võtmata jätmise kohta järgmise ajakava kohaselt:

1. Soovitus A

Komisjon peab Euroopa Parlamendile, nõukogule ja ESRNile esitama soovituse A rakendamise aruande 30. juuniks 2023.

2. Soovitus B

Soovituse B adressaadid peavad Euroopa Parlamendile, nõukogule, komisjonile ja ESRNile esitama soovituse B rakendamise aruande 31. detsembriks 2021.

4. Jälgimine ja hindamine

1. ESRNi sekretariaat:

- a) abistab adressaate, tagab aruandluse kooskõlastamise ja asjakohaste vormide koostamise ning täpsustab vajadusel meetmete võtmise korda ja tähtaegu, lähtudes adressaatide aruandluskoormuse vähendamisest;
- b) kontrollib soovituse järgimist adressaatide poolt, abistab neid vajaduse korral ning esitab haldusnõukogule juhtkomitee kaudu järelearuandeid.

2. Haldusnõukogu hindab adressaatide meetmeid ja põhjendusi ning võib asjakohastel juhtudel otsustada, et käesolevat soovitust ei ole järgitud ning et adressaadi põhjendused tegevusetuse kohta ei ole piisavad.

Frankfurt Maini ääres, 24. september 2020

ESRNi sekretariaadi juhataja
ESRNi haldusnõukogu nimel
Francesco MAZZAFERRO

⁽²¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 549/2013, 21. mai 2013, Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta, (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).