

**FRAMKVÆMDARREGLUGERÐ FRAMKVÆMDASTJÓRNARINNAR  
(ESB) 2018/1106****2020/EES/50/67****frá 8. ágúst 2018****um tæknilega framkvæmdarstaðla að því er varðar sniðmát fyrir samræmisfirlýsingu sem stjórnendur mikilvægra viðmiðana og viðmiðana sem ekki eru mikilvægar eiga að birta og viðhalda í samræmi við reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2016/1011 (\*)**

FRAMKVÆMDASTJÓRN EVRÓPUSAMBANDSINS HEFUR,

með hliðsjón af sáttmálanum um starfshætti Evrópusambandsins,

með hliðsjón af reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2016/1011 frá 8. júní 2016 um vísitölur sem notaðar eru sem viðmiðanir í fjármálagerningum og fjárhagslegum samningum eða til að mæla árangur fjárfestingarsjóða og um breytingu á tilskipunum 2008/48/EB og 2014/17/ESB og reglugerð (ESB) nr. 596/2014 <sup>(1)</sup>, einkum þriðju undirgrein 8. mgr. 25. gr. og 5. mgr. 26. gr.,

*og að teknu tilliti til eftirfarandi:*

- 1) Ákvæði 7. mgr. 25. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011 skuldbinda stjórnendur mikilvægra viðmiðana, sem kjósa að fara ekki að einni eða fleiri kröfum þeirrar reglugerðar, að birta og viðhalda samræmisfirlýsingu sem tilgreinir hvers vegna þeim þykir ekki rétt að fara að þessum kröfum. Í 3. mgr. 26. gr. þeirrar reglugerðar er lögð sambærileg skuldbinding á stjórnendur viðmiðana sem ekki eru mikilvægar, en þá er um víðtækari kröfur að ræða.
- 2) Samræmisfirlýsingin ætti að gera öllum sem lesa hana kleift að auðkenna með skýrum hætti þau ákvæði reglugerðar (ESB) 2016/1011 sem stjórnandi mikilvægra viðmiðana hefur valið að beita ekki og ástæður þess að hann telur rétt að fara ekki að þessum ákvæðum.
- 3) Í 7. mgr. 25. gr. og 3. mgr. 26. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011 er þess krafist að samræmisfirlýsingin auðkenni með skýrum hætti hvers vegna stjórnandinn telur rétt að fara ekki að viðkomandi ákvæðum. Sniðmátið ætti því að krefjast sérstakrar útskýringar fyrir hvert ákvæði sem stjórnandinn beitir ekki.
- 4) Valkvæðar undanþágur fyrir mikilvægar viðmiðanir í 1. mgr. 25. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011 eru hlutmengi hugsanlegra undanþága fyrir viðmiðanir sem ekki eru mikilvægar í 1. mgr. 26. gr. sömu reglugerðar. Æskilegt er að hafa þessa tæknilegu framkvæmdarstaðla í einni reglugerð til að tryggja samkvæmni milli hinna tveggja tæknilegu framkvæmdarstaðla sem krafist er í 8. mgr. 25. gr. og 5. mgr. 26. gr. fyrir þessar undanþágur og komast hjá mögulegu og ónauðsynlegu stjórnsýsluálagi á stjórnendur viðmiðana.
- 5) Stjórnendum er heimilt að velja að nota eina samræmisfirlýsingu fyrir fjölskyldu viðmiðana, að því tilskildu að hún geri kleift að auðkenna með skýrum hætti þau ákvæði sem stjórnandinn hefur valið að beita ekki fyrir hverja viðmiðun sem samræmisfirlýsingin nær yfir. Ein samræmisfirlýsing ætti ekki að ná yfir mikilvægar viðmiðanir og viðmiðanir sem ekki eru mikilvægar. Nái fjölskylda viðmiðana yfir mikilvægar viðmiðanir og viðmiðanir sem ekki eru mikilvægar ætti að undirbúa að minnsta kosti tvær samræmisfirlýsingar.
- 6) Stjórnendur ættu að fá nægan tíma til að tryggja reglufylgni við kröfur þessarar reglugerðar. Því ætti að byrja að beita þessari reglugerð tveimur mánuðum eftir að hún öðlast gildi.
- 7) Reglugerð þessi byggist á drögum að tæknilegum framkvæmdarstöðlum sem Evrópska verðbréfamarkaðs- eftirlitsstofnunin hefur lagt fyrir framkvæmdastjórnina.
- 8) Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin hefur haft opið samráð við almenning um drögin að tæknilegu framkvæmdarstöðlunum sem þessi reglugerð byggist á, greint mögulegan tengdan kostnað og ávinning og óskað eftir álitni hagsmunahópsins á verðbréfamarkaði sem komið var á fót með 37. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 1095/2010 <sup>(2)</sup>.

(\*) Þessi ESB-gerð birtist í Stj. tíð. ESB L 202, 9.8.2018, bls. 9. Hennar var getið í ákvörðun sameiginlegru EES-nefndarinnar nr. 238/2019 frá 27. september 2019 um breytingu á IX. viðauka (Fjármálaþjónusta) við EES-samninginn (bíður birtingar).

<sup>(1)</sup> Stj. tíð. ESB L 171, 29.6.2016, bls. 1.

<sup>(2)</sup> Reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 1095/2010 frá 24. nóvember 2010 um að koma á fót evrópskri eftirlitsstofnun (Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin), um breytingu á ákvörðun nr. 716/2009/EB og um niðurfellingu á ákvörðun framkvæmdastjórnarinnar 2009/77/EB (Stj. tíð. ESB L 331, 15.12.2010, bls. 84).

SAMÞYKKT REGLUGERÐ ÞESSA:

*1. gr.*

**Sniðmát fyrir samræmisýfirlýsinguna**

1. Sniðmátið fyrir samræmisýfirlýsinguna sem um getur í 7. mgr. 25. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011 er sett fram í I. viðauka við þessa reglugerð.
2. Sniðmátið fyrir samræmisýfirlýsinguna sem um getur í 3. mgr. 26. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011 er sett fram í II. viðauka við þessa reglugerð.

*2. gr.*

**Gildistaka**

Reglugerð þessi öðlast gildi á tuttugasta degi eftir að hún birtist í *Stjórnartíðindum Evrópusambandsins*.

Hún gildir frá og með 29. október 2018.

Reglugerð þessi er bindandi í heild sinni og gildir í öllum aðildarríkjunum án frekari lögfestingar.

Gjört í Brussel 8. ágúst 2018.

*Fyrir hönd framkvæmdastjórnarinnar,*

Jean-Claude JUNCKER

*forseti.*

\_\_\_\_\_

## I. VIÐAUKI

## Sniðmát fyrir samræmisýfirlýsinguna sem um getur í 7. mgr. 25. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011

Liður	Textareitur
<b>A. Almennar upplýsingar</b>	
1. Dagsetningin þegar þetta skjal var búið til og, eftir atvikum, þegar það var síðast uppfært	1. Búið til: [dd/mm/áá] Síðast uppfært: [dd/mm/áá]
2. Heiti stjórnandans	2. [Eins og það kemur fram í „Skrá yfir stjórnendur og viðmiðanir“ sem Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin hefur birt]
3. Viðkomandi lögbært landsyfirvald	3. [Lögbæra yfirvaldið sem hefur veitt stjórnandanum starfsleyfi og skráð hann samkvæmt 1. mgr. 34. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011]

## Eftirfarandi bálkur:

- auðkennir mikilvægu viðmiðunina eða mikilvægu viðmiðanirnar að því er varðar ákvæði sem gilda ekki,
- auðkennir ákvæðin sem stjórnandinn hefur valið að beita ekki og
- útskýrir hvers vegna viðeigandi er fyrir stjórnandann að fara ekki að hverju slíku ákvæði.

Varði þetta skjal fleiri en eina mikilvæga viðmiðun sem stjórnandinn lætur í té verður að fylla út sérstakan bálk fyrir hverja viðmiðanaröð að því er það varðar að:

- ákvæðin sem stjórnandinn velur að beita ekki eru þau sömu fyrir allar þessar viðmiðanir og
- fyrir hvert ákvæði er sama útskýring á því hvers vegna stjórnandanum þótti rétt að fara ekki að ákvæðunum fyrir allar þessar viðmiðanir.

**B. [Setjið inn heiti stjórnandans eins og þess er getið í 2. lið í bálki A] velur að beita ekki eftirfarandi ákvæðum reglugerðar (ESB) 2016/1011 að því er varðar hina mikilvægu viðmiðun eða mikilvægu viðmiðanir sem auðkenndar eru hér að neðan**

1. Viðmiðunin eða viðmiðanirnar sem ákvæði(n) gilda ekki um	1. [Setjið inn heiti viðmiðunarinnar, eða hvernar viðmiðunar, þ.m.t. alþjóðlegt auðkennisnúmer verðbréfa (ISIN) hennar, eða annað tiltækt kennimerki þegar ISIN-númerið er ekki til staðar]
2. Vísbending um hvar viðmiðunaryfirlýsingin fyrir viðeigandi viðmiðun, eða hvert af viðeigandi viðmiðunum, sé birt	2. [til dæmis vefsíðutengill]
3. i. Eitt eða fleiri ákvæði reglugerðar (ESB) 2016/1011 sem gilda ekki ii. Fyrir hvert ákvæði, ástæður þess að viðeigandi er fyrir stjórnandann að fara ekki að því ákvæði	3(i) [Fyrir hvert ákvæði, setjið inn greinarnúmer, málsgrein og, eftir atvikum, tiltekinn lið í reglugerð (ESB) 2016/1011 og fullan texta ákvæðisins] 3(ii) [Fyrir hvert ákvæði, setjið inn tiltekna, útarlega og skýra útskýringu á því hvers vegna það þykir rétt fyrir stjórnandann að fara ekki að ákvæðinu, með hliðsjón af eðli og áhrifum viðmiðunarinnar eða viðmiðananna og stærð stjórnandans.]

## II. VIÐAUKI

## Sniðmát fyrir samræmisýfirlýsinguna sem um getur í 3. mgr. 26. gr. reglugerðar (ESB) 2016/1011

Liður	Textareitur
<b>A. Almennar upplýsingar</b>	
1. Dagsetningin þegar þetta skjal var búið til og, eftir atvikum, þegar það var síðast uppfært	1. Búið til: [dd/mm/áá] Síðast uppfært: [dd/mm/áá]
2. Heiti stjórnanda	2. [Eins og það kemur fram í „Skrá yfir stjórnendur og viðmiðanir“ sem Evrópska verðbréfamarkaðsefirlitsstofnunin hefur birt]

## Eftirfarandi bálkur:

- auðkennir viðmiðunina sem er ekki mikilvæg eða viðmiðanirnar sem eru ekki mikilvægar að því er varðar ákvæði sem gilda ekki,
- auðkennir ákvæðin sem stjórnandinn hefur valið að beita ekki og
- útskýrir hvers vegna viðeigandi er fyrir stjórnandann að fara ekki að hverju slíku ákvæði.

Varði þetta skjal fleiri en eina fjölskyldu viðmiðana sem ekki eru mikilvæg og stjórnandinn lætur í té verður að fylla út sérstakan bálk fyrir hverja viðmiðanaröð að því er það varðar að:

- ákvæðin sem stjórnandinn velur að beita ekki eru þau sömu fyrir allar þessar viðmiðanir og
- fyrir hvert ákvæði, útskýringin á því hvers vegna rétt þykir fyrir stjórnandann að fara ekki að ákvæðinu er hin sama um allar þessar viðmiðanir.

**B. [Setjið inn heiti stjórnandans eins og þess er getið í 2. lið í bálki A] velur að beita ekki eftirfarandi ákvæðum reglugerðar (ESB) 2016/1011 að því er varðar viðmiðunina sem ekki er mikilvæg eða viðmiðanirnar sem ekki eru mikilvægar og auðkenndar eru hér að neðan**

1. Viðmiðunin eða viðmiðanirnar að því er það varðar hvaða ákvæði gilda ekki	1. [Setjið inn heiti viðmiðunarinnar, eða hvernar viðmiðunar, þ.m.t. alþjóðlegt auðkennisnúmer verðbréfa (ISIN) hennar, eða annað tiltækt kennimerki þegar ISIN-númerið er ekki til staðar]
2. i. Eitt eða fleiri ákvæði reglugerðar (ESB) 2016/1011 sem gilda ekki	2(i) [Fyrir hvert ákvæði, setjið inn greinarnúmer, málsgrein og, eftir atvikum, tiltekinn lið í reglugerð (ESB) 2016/1011 og fullan texta ákvæðisins]
ii. Fyrir hvert ákvæði, ástæður þess að viðeigandi er fyrir stjórnandann að hlíta ekki því ákvæði	2(ii) [Fyrir hvert ákvæði, setjið inn tiltekna, útarlega og skýra útskýringu á því hvers vegna viðeigandi er fyrir stjórnandann að hlíta ekki ákvæðinu.]