

II

(Незаконодателни актове)

РЕГЛАМЕНТИ

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2016/1630 НА КОМИСИЯТА

от 9 септември 2016 година

за определяне, в съответствие с Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета, на техническите стандарти за изпълнение за процедурите за прилагане на преходната мярка за подмодула на риска, свързан с капиталови инструменти

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2009 г. относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) ⁽¹⁾, и по-специално член 308б, параграф 13, шеста алинея, от нея,

като има предвид, че:

- (1) С оглед на прилагането на преходната мярка, определена в член 308б, параграф 13 от Директива 2009/138/ЕО, застрахователните и презастрахователните предприятия следва да имат възможност да докажат на надзорните си органи, че покупката на капиталовите инструменти, за които се прилага посочената преходна мярка, е била извършена на 1 януари 2016 г. или преди тази дата. За тази цел застрахователните и презастрахователните предприятия следва да прилагат някои процедури за определянето и документирането на тези капиталови инструменти.
- (2) С цел да се осигурят еднакви условия и подходящ контрол на прилагането на преходната мярка, застрахователните и презастрахователните предприятия следва да водят отчетност с отбелязване на всички промени, които се отразяват върху сумата на капиталовите инструменти, за които се прилага преходната мярка. За да определят капиталовите инструменти, за които се прилага преходната мярка, застрахователните и презастрахователните предприятия следва да актуализират отчетната документация всеки път, когато изчисляват капиталовото изискване за платежоспособност по стандартната формула.
- (3) За капиталовите инструменти, държани чрез предприятия за колективно инвестиране, или други инвестиции, структурирани като фондове, по отношение на които подходът на подробен преглед не е възможен, в член 173, параграф 2 от Делегиран регламент (ЕС) 2015/35 на Комисията ⁽²⁾ се определя методика за определяне на размера на капиталовите инструменти, купени преди 1 януари 2016 г., поради което не е необходимо да се проследява датата на покупка на тези капиталови инструменти. Съответната дата на покупка, която се определя и документира, следва да бъде датата на покупка на дяловете или акциите на тези предприятия за колективно инвестиране, или на другите инвестиции, структурирани като фондове.
- (4) Предприятията следва да посочват в отчетната си документация датата на покупка на капиталовите инструменти, дяловете или акциите, за които се прилага преходната мярка. Освен това на надзорните органи следва при поискване да бъде предоставяна изчерпателна документация и информация с цел да се провери спазването на условията за прилагане на преходната мярка.

⁽¹⁾ ОВ L 335, 17.12.2009 г., стр. 1.

⁽²⁾ Делегиран регламент (ЕС) 2015/35 на Комисията от 10 октомври 2014 г. за допълнение на Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) (ОВ L 12, 17.1.2015 г., стр. 1).

- (5) Когато застрахователните и презастрахователните предприятия продават капиталовите инструменти, дяловете или акциите по член 173 от Делегиран регламент (ЕС) 2015/35, а после обратно изкупуват капиталови инструменти, дялове или акции от същия вид след 1 януари 2016 г., сумата на капиталовите инструменти, за които се прилага преходната мярка, ще намалее в сравнение с първоначално определената сума. Поради това процедурите, които застрахователните или презастрахователните предприятия прилагат, следва да осигуряват открояването на капиталовите инструменти, за които продължава да се прилага преходната мярка след такава продажба и последваща обратна покупка на капиталови инструменти, дялове или акции.
- (6) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проектите на технически стандарти за изпълнение, представени на Комисията от Европейския орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване.
- (7) Европейският орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване проведе обществени консултации по проектите на техническите стандарти за изпълнение, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците от сектора на застраховането и презастраховането, създадена с член 37 от Регламент (ЕС) № 1094/2010 на Европейския парламент и на Съвета ⁽¹⁾,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

1. Когато теглото на стандартния параметър, посочен в член 308б, параграф 13, буква б), първа алинея от Директива 2009/138/ЕО, е по-малко от 100 %, застрахователните и презастрахователните предприятия водят отчетност на капиталовите инструменти, посочени в член 173 от Делегиран регламент (ЕС) 2015/35, и на датите на покупката им. Когато тези капиталови инструменти се държат в предприятие за колективно инвестиране или в други инвестиции, структурирани като фондове, и подходът на подробен преглед не е възможен, предприятията водят отчетност само на дяловете или акциите на предприятието за колективно инвестиране или на другата инвестиция, структурирана като фондове, за които се прилага член 173, параграф 2, и датите на покупката им.
2. Застрахователните и презастрахователните предприятия предоставят при поискване на надзорния орган цялата необходима информация за тези капиталови инструменти, дялове и акции, както и документални доказателства за датата на покупка.
3. Документацията по параграф 1 се актуализира всеки път, когато застрахователното или презастрахователното предприятие изчислява капиталовото изискване за платежоспособност, като прибягва до преходната мярка, предвидена в член 308б, параграф 13 от Директива 2009/138/ЕО.
4. Когато застрахователните и презастрахователните предприятия продадат капиталовите инструменти, дяловете или акциите по параграф 1, закупени на 1 януари 2016 г. или преди тази дата, и после обратно закупят капиталови инструменти, дялове или акции от същия вид след 1 януари 2016 г., тези застрахователни и презастрахователни предприятия се уверяват, че останалите капиталови инструменти, дялове или акции, закупени на 1 януари 2016 г. или преди тази дата, могат, в съответствие с параграф 1, да бъдат определени.

Член 2

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

⁽¹⁾ Регламент (ЕС) № 1094/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/79/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 48).

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 9 септември 2016 година.

За Комисията
Председател
Jean-Claude JUNCKER
