

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

Na temelju članka 518.a Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13 i 18/15) i članka 15. stavka 5. Zakona o računovodstvu («Narodne novine», broj 109/07 i 144/12) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj [REDACTED] 2015. donosi

PRAVILNIK O NADZORNIM IZVJEŠTAJIMA SREDIŠNJE DRUGE UGOVORNE STRANE

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuje se sadržaj, oblik, način i rokovi izrade i dostave nadzornih izvještaja kojima središnje druge ugovorne strane iz članka 501. stavka 1. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13 i 18/15; dalje u tekstu: ZTK) izvještavaju Hrvatsku agenciju za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: Agencija) o svojim financijskim pokazateljima i podacima iz članka 41., 42., 43. i 49. Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 04. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju (dalje u tekstu: Uredba (EU) br. 648/2012) i članka 49., 50., 51., 53., 54. i 57. Delegirane uredbe Komisije (EU) br. 153/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s regulatornim tehničkim standardima o zahtjevima za središnje druge ugovorne strane (dalje u tekstu: DU 153/2013).

SADRŽAJ NADZORNIH IZVJEŠTAJA

Članak 2.

(1) Sadržaj nadzornih izvještaja iz članka 1. ovog Pravilnika propisan je obrascima (Prilog 1) koji čine sastavni dio ovog Pravilnika, i to:

- a) Izvještaj o adekvatnosti kapitala (Obrazac AK-SDUS),
- b) Opći podaci o računima poslovnih namjena (Obrazac RPN-SDUS)
- c) Izvještaj o prikupljenim iznosima nadoknade (Obrazac IN-SDUS)
- d) Izvještaj o sredstvima jamstvenog fonda (Obrazac JF-SDUS)
- e) Izvještaj o ostalim financijskim sredstvima - „SIG“ (Obrazac SIG-SDUS)
- f) Izvještaj o likvidnosti (Obrazac LI-SDUS),
- g) Izvještaj o upravljanju kolateralom (Obrazac UK-SDUS),
- h) Izvještaj o provedenom preispitivanju modela, ispitivanju otpornosti na stres i retroaktivnom ispitivanju (Obrazac TEST-SDUS).

(2) Izvještaj iz stavka 1. točke h. ovog članka sastoji se od:

- podataka o retroaktivnom ispitivanju iznosa nadoknade (RT-SDUS),
- podataka o ispitivanju otpornosti na stres (ST-SDUS),
- podataka o ispitivanju i analizi osjetljivosti modela za izračun iznosa nadoknade (TO-SDUS),
- podataka o povratnom ispitivanju otpornosti na stres (PST-SDUS).

(3) Uz izvještaje iz stavaka 1. i 2. ovog članka, dostavlja se i Obrazac *OP-SDUS - Opći podaci o SDUS*, čija je struktura određena pravilnikom kojim je propisana struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja središnjih drugih ugovornih strana.

(4) Za potrebe istraživanja i razvoja usluga poravnanja te izvještavanja kolegija regulatora iz članka 17. EMIR-a, Agencija može koristiti podatke sadržane na propisanim financijskim izvještajima i propisanim nadzornim izvještajima, a u iznimnim situacijama i podatke iz izvješća čiji sadržaj, oblik i rokove definira ovisno o potrebi.

NAČIN DOSTAVE

Članak 3.

(1) Nadzorni izvještaji iz članka 2. ovog Pravilnika dostavljaju se Agenciji isključivo elektroničkim putem s naprednim elektroničkim potpisom u skladu s tehničkom uputom Agencije.

(2) Smatra se da je središnja druga ugovorna strana dostavila izvještaje iz stavka 1. ovog članka u trenutku kada je izvještaj prihvaćen na poslužitelju Agencije za zaprimanje izvještaja.

(3) U opravdanim slučajevima nemogućnosti dostave u elektroničkom obliku, središnja druga ugovorna strana dužna je u propisanom roku dostaviti izvještaje u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja.

(4) U slučaju iz stavka 3. ovog članka, središnja druga ugovorna strana dužna je dostaviti izvještaje na način propisan stavkom 1. ovog članka čim prestanu razlozi nemogućnosti dostave, a najkasnije u roku od 8 dana od isteka roka za dostavu izvještaja.

ROKOVI DOSTAVE

Članak 4.

(1) Nadzorne izvještaje iz članka 2. stavak 1. točka a) do h) ovog Pravilnika, središnja druga ugovorna strana sastavlja i dostavlja za poslovnu godinu i izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine.

(2) Za potrebe izrade i dostave izvještaja iz stavka 1. ovog članka poslovna godina jednaka je kalendarskoj godini, a izvještajna razdoblja tijekom godine jednaka su tromjesečnom, šestomjesečnom i devetomjesečnom razdoblju.

(3) Izvještaje iz stavka 1. ovog članka središnja druga ugovorna strana dužna je dostaviti Agenciji u roku od trideset (30) dana od zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu 8 dana od dana objave u Narodnim novinama.

PRILOG 1.

Obrasci nadzornih izvještaja

1. Obrazac AK-SDUS - Izvještaj o adekvatnosti kapitala središnje druge ugovorne strane
2. Obrazac RPN-SDUS - Opći podaci o računima poslovnih namjena
3. Obrazac IN-SDUS - Izvještaj o prikupljenim iznosima nadoknade
4. Obrazac JF-SDUS- Izvještaj o sredstvima jamstvenog fonda
5. Obrazac SIG-SDUS - Izvještaj o ostalim financijskim sredstvima - „SIG“
6. Obrazac LI-SDUS - Izvještaj o likvidnosti
7. Obrazac UK-SDUS – Izvještaj o upravljanju kolateralom
8. Obrazac TEST-SDUS - Izvještaj o provedenom preispitivanju modela, ispitivanju otpornosti na stres i retroaktivnom ispitivanju (RT-SDUS, ST-SDUS, TO-SDUS, PST-SDUS)