

EBA/GL/2024/16

2024-12-18

Gairės

dėl šablonų, skirtų padėti kompetentingoms institucijoms vykdyti priežiūros pareigas, susijusias su emitentų atitiktimi Reglamento (ES) 2023/1114 III ir IV antraštinėms dalims

1. Prievolė laikytis gairių ir apie tai pranešti

Šių gairių statusas

1. Šiame dokumente pateiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010¹ 16 straipsnį parengtos gairės. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos turi dėti visas pastangas siekdamos laikytis šių gairių.
2. Gairėse išdėstoma EBI nuomonė dėl tinkamos priežiūros praktikos Europos finansų priežiūros institucijų sistemoje arba dėl to, kaip Sąjungos teisė turėtų būti taikoma konkrečioje srityje. Kompetentingos institucijos turi laikytis šių gairių atitinkamai įtraukdamos jas į savo praktiką (pvz., iš dalies pakeisdamos savo teisinę sistemą arba priežiūros procesus), įskaitant tuos atvejus, kai gairės pirmiausia skiriamos įstaigoms.

Pranešimo reikalavimai

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ne vėliau kaip 26.05.2025. privalo EBI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis šių gairių, arba nurodyti nesilaikymo priežastis. Jeigu kompetentingos institucijos iki šio termino nepateikia jokie pranešimo, EBI laiko, kad kompetentingos institucijos gairių nesilaiko. Pranešimai turi būti siunčiami užpildant EBI svetainėje pateiktą formą su nuoroda „EBA/GL/2024/16“. Pranešimus turi teikti asmenys, turintys reikiamus įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingų institucijų vardu. Apie visus gairių laikymosi pasikeitimus taip pat būtina pranešti EBI.
4. Pranešimai bus skelbiami EBI svetainėje pagal 16 straipsnio 3 dalį.

¹ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigjama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

2. Dalykas, taikymo sritis ir apibrėžtys

Dalykas

5. Šiose gairėse nurodomas informacijos, kurią kompetentingos institucijos naudoja vykdydamos priežiūros įgaliojimus pagal Reglamento (ES) 2023/1114 94 straipsnio 1 dalies a punktą ir III bei IV antraštines dalis², o EBI – vykdydama priežiūros įgaliojimus pagal to Reglamento 122 straipsnį, turinys ir vienodos informacijos pateikimo formos.

Taikymo sritis

6. Šios gairės taikomos kompetentingoms institucijoms naudojantis priežiūros įgaliojimais užtikrinant, kad su turto susietų žetonų ir elektroninių pinigų žetonų emitentai laikytųsi Reglamento (ES) 2023/1114 III ir IV antraštinėse dalyse nustatytų reikalavimų.

Adresatai

7. 8. Šios gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, apibrėžtoms Reglamento (ES) 2023/1114 3 straipsnio 1 dalies 35 punkte. Šios gairės taip pat skirtos su turto susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentams.

Sąvokų apibrėžtys

8. Jei nenurodyta kitaip, Reglamente (ES) 2023/1114 vartojami ir apibrėžti terminai šiose gairėse turi tokią pačią reikšmę.

² 2023 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2023/1114 dėl kriptoturto rinkų, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 1095/2010 ir direktyvos 2013/36/ES bei (ES) 2019/1937, (OL L 150, 2023 6 9, p. 40).

3. Įgyvendinimas

Taikymo pradžios data

9. Šios gairės taikomos nuo 26.05.2025.

4. Šablonai, dažnumas ir formatas

4.1 Su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentams skirti šablonai

Informacija, reikalinga nuosavų lėšų reikalavimų laikymuisi stebėti

10. Siekdami stebėti, kaip laikomasi nuosavų lėšų reikalavimų pagal Reglamento (ES) 2023/1114 35 ir 58 straipsnius, su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentai, kuriems taikomi nuosavų lėšų reikalavimai, turėtų pateikti kompetentingai institucijai I priedo S 09.01 ir S 09.02 šablonuose išdėstytą informaciją, užpildytą pagal II priede pateiktus nurodymus.

Informacija, skirta stebėti, kaip laikomasi turto rezervo ir likvidumo reikalavimų, taip pat reikalavimų, taikomų investuojant lėšas, gautas už e. pinigų žetonus, laikymąsi

11. Turto rezervo ir likvidumo reikalavimų laikymosi stebėsenos tikslais pagal Reglamento (ES) 2023/1114 36, 37, 38 ir 58 straipsnius:

- a. su turtu susietų žetonų emitentai, e. pinigų įstaigos, išleidžiančios reikšmingus e. pinigų žetonus, ir e. pinigų įstaigos, išleidžiančios nereikšmingus e. pinigų žetonus, iš kurių kompetentinga institucija reikalauja turėti rezervinio turto, turėtų pateikti kompetentingai institucijai informaciją apie turto rinkos vertę arba, kai taikoma, turto sumą, gaunamų ir netenkamų pinigų srautus už kiekvieną žetoną, kaip išsamiau nurodyta I priedo S 03.03 šablone, pildomame pagal II priede pateiktus nurodymus;
- b. be to, e. pinigų žetonų, kurie yra išreikšti oficialia valstybės narės valiuta, kuriai taikomas reikalavimas turėti turto rezervą pagal Reglamento (ES) 2023/1114 58 straipsnio 1 ir 2 dalis, emitentai turėtų kompetentingai institucijai pateikti informaciją, nustatytą Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902³ I priedo S 03.01 ir S 03.02 šablonuose, užpildytuose pagal to reglamento II priede pateiktus nurodymus.

12. Siekiant stebėti, kaip laikomasi reikalavimų, taikomų lėšų, gautų už e. pinigų žetonus, investavimui pagal Reglamento (ES) 2023/1114 54 straipsnį, e. pinigų žetonų emitentai, kuriems netaikomas reikalavimas turėti turto rezervą, turėtų pateikti kompetentingai

³ 2024 m. lapkričio 20 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2024/2902, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2023/1114 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su pranešimu apie su turtu susietus žetonus ir e. pinigų žetonus, išreikštus valiuta, kuri nėra oficiali valstybės narės valiuta (OL L, 2024/2902, 2024 11 28).

institucijai I priedo S 03.03 šablone nustatytą informaciją, užpildytą pagal II priede pateiktus nurodymus.

Reikšmingumo vertinimui būtina informacija

13. Siekiant užtikrinti, kad kompetentingos institucijos galėtų pateikti EBI atitinkamus duomenis, reikalingus Reglamento (ES) 2023/1114 43 ir 56 straipsniuose nurodytiems reikšmingumo kriterijams įvertinti:

- a. su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentai kompetentingai institucijai turėtų teikti informaciją, nurodytą I priedo S 10.01, S 10.02 ir S 10.03 šablonuose, užpildytuose pagal II priede pateiktus nurodymus.
- b. Be to, e. pinigų žetonų, kurie yra išreikšti oficialia valstybės narės valiuta, emitentai turėtų pateikti kompetentingai institucijai Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I priedo S 01.00, S 02.00, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04 šablonuose nurodytą informaciją, užpildytą pagal to reglamento II priede pateiktus nurodymus.

14. Reikšmingumo vertinimui reikalinga informacija – tai Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I priedo S 03.01 ir S 03.02 šablonuose ir šių gairių I priedo S 03.03 šablone pateikta informacija, užpildyta pagal to reglamento II priede ir šių gairių II priede pateiktus nurodymus.

Informacija, reikalinga po to, kai su turtu susietas arba e. pinigų žetonas klasifikuojamas kaip reikšmingas

15. Po to, kai paskelbiamas EBI galutinis sprendimas dėl reikšmingumo vertinimo ir kai priežiūros pareigos, kurios taikomos su turtu susieto arba e. pinigų žetono emitentui (-ams), perduodamos EBI, 10, 11, 12 ir 13 dalyse nurodytus šablonus ir instrukcijas EBI naudosis rinkdama duomenis, reikalingus prižiūrėti, kaip laikomasi nuosavų lėšų, turto rezervo ir likvidumo reikalavimų, ir atlikti metinį pakartotinį reikšmingumo vertinimą pagal Reglamento (ES) 2023/1114 43 straipsnio 8 dalį ir 56 straipsnio 8 dalį.

4.2 Proporcingumas, dažnumas ir forma

16. Siekdamas užtikrinti proporcingą gairių taikymą, kompetentingos institucijos iš e. pinigų žetonų, susietų su valstybės narės oficialia valiuta, emitentų turėtų rinkti Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I priedo šablonuose S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04 nurodytą informaciją, o šių gairių I priedo S 03.03, S 10.01, S 10.02 ir S 10.03 šablonuose – iš su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentų, kurių emisijos vertė didesnė nei 100 000 000 EUR.

17. Kompetentingos institucijos gali reikalauti, kad emitentai, kurių emisijos vertė yra mažesnė nei 100 000 000 EUR, pateiktų ankstesnėje pastraipoje minėtuose šablonuose nurodytus duomenis. Tokiais atvejais emitentai turėtų naudoti tuos pačius šablonus ir instrukcijas, kaip nustatyta šių gairių I ir II prieduose ir Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I ir II prieduose.
18. Emitentai šių gairių 10, 11, 12 ir 13 dalyse nustatytą informaciją turėtų pateikti kas ketvirtį, toliau nurodytomis ataskaitinėmis ir duomenų pateikimo datomis:
 - a. ketvirčio ataskaitinės datos: kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d.;
 - b. ketvirčio duomenų pateikimo datos: gegužės 12 d., rugpjūčio 11 d., lapkričio 11 d. ir vasario 11 d.
19. Teikiant ataskaitas pagal 15 dalį, šių gairių 10, 11, 12 ir 13 dalyse nurodyta informacija EBI bus teikiama kas ketvirtį, tomis pačiomis ataskaitinėmis ir duomenų pateikimo datomis, kaip nustatyta ankstesnėje dalyje.
20. Pirmoji ataskaitinė data, nuo kurios turi būti teikiama I priedo S 09.01 ir S 09.02 šablonuose nurodyta informacija, turėtų būti 2025 m. birželio 30 d.
21. Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 I priedo S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.01, S 04.02, S 04.03 ir S 04.04 šablonuose pateiktos informacijos pirmoji ataskaitinė data, kurią turi pateikti e. pinigų žetonų, susietų su valstybės narės oficialia valiuta emitentai, ir S 03.03, S 10.01, S 10.02 ir S 10.03 šių gairių I priedo šablonuose, skirtuose su turtu susieto žetono ir e. pinigų žetono emitentams, turėtų būti tas, kuris atitinka ketvirtį, per kurį su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emisijos vertė yra didesnė už 16 dalyje nurodytą ribą arba per kurį kompetentinga institucija pareikalavo, kad emitentai pateiktų šią informaciją.
22. Nukrypstant nuo 18 dalies, šablonų pateikimo data, kurios ataskaitinė data yra 2025 m. birželio 30 d., turėtų būti 2025 m. rugsėjo 1 d.
23. Paskutinė ataskaitinė data turėtų būti ta, kuri atitinka trečiąjį ketvirtį iš eilės, kai su turtu susieto žetono emisijos vertė yra mažesnė nei 16 dalyje nurodytą ribą.
24. Emitentai šiose gairėse nurodytą informaciją turėtų pateikti kompetentingų institucijų nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir jų nustatytais informacijos pateikimo būdais, laikydamiesi duomenų vieneto apibrėžties, įtrauktos į duomenų vieneto modelį, ir patvirtinimo formulių, nurodytų V priede, taip pat šių specifikacijų:
 - a. informacija, kurios nereikalaujama arba kuri netaikoma, neturėtų būti įtraukiama į teikiamus duomenis;

- b. skaitinės vertės turėtų būti pateikiamos kaip faktai remiantis šiais nurodymais:
 - i. duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, turėtų būti nurodomi mažiausiai dešimt tūkstančių vienetų tikslumu;
 - ii. duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, turėtų būti nurodomi nenaudojant dešimtinių skaičių, vienetų tikslumu.
- c. Kompetentingos institucijos turėtų reikalauti, kad su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentai susietų pagal šias gaires pateiktus duomenis su II priedo 8 dalyje išvardyta ir nurodyta informacija.

4.3 Šablonai, skirti rinkti reikiamą informaciją iš kriptoturto paslaugų teikėjų

- 25. Šiose gairėse nustatytų duomenų vienetų teikimo tikslais emitentai turėtų reikalauti, kad kriptoturto paslaugų teikėjai, teikiantys su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų paslaugas, pateiktų jiems informaciją, reikalingą šiose gairėse nurodytiems duomenų vienetams parengti.
- 26. Siekdami surinkti reikiamą informaciją iš atitinkamų kriptoturto paslaugų teikėjų, e. pinigų žetonų, kurie yra išreikšti oficialia valstybės narės valiuta, emitentai turėtų pateikti jiems toliau nurodytus šablonus ir instrukcijas:
 - a. III priedo S 06.01 ir S 06.02 šablonai ir susiję IV priede pateikti nurodymai;
 - b. Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2024/2902 III priedo S 07.01, S 07.02, S 07.04 ir S 08.00 šablonai ir susijusios instrukcijos, kaip nurodyta tame reglamente.
- 27. Be to, su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentai atitinkamiems kriptoturto paslaugų teikėjams turėtų pateikti III priedo S 07.05 šabloną ir IV priede nurodytas instrukcijas.

I priedas. Su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentams skirti šablonai

II priedas. Nurodymai su turtu susietų žetonų ir e. pinigų žetonų emitentams

III priedas. Kriptoturto paslaugų teikėjams skirti šablonai

IV priedas. Kriptoturto paslaugų teikėjams skirti nurodymai

V priedas. Duomenų vienetų modelis (DVM) ir patvirtinimo taisyklės
