

EBA/GL/2026/03

2026. gada 2. marts

Pamatnostādnes

par instrumentiem, kas pieejami trešo valstu filiālēm neierobežotai un tūlītējai izmantošanai, lai segtu riskus vai zaudējumus saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta c) apakšpunktu

1. Atbilstība un ziņošanas prasības

Šo pamatnostādņu statuss

1. Šis dokuments ietver pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. pantu. Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jādara viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs izklāstīts EBI viedoklis par atbilstīgu uzraudzības praksi Eiropas Finanšu uzraudzības sistēmā vai par to, kā konkrētās jomās jāpiemēro Savienības tiesību akti. Kompetentajām iestādēm, kuras minētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā un uz kurām šīs pamatnostādnes attiecas, tās ir jāievēro, iekļaujot tās attiecīgi savā praksē (piemēram, veicot grozījumus savā tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības procesos), tostarp gadījumos, kad pamatnostādnes ir paredzētas galvenokārt iestādēm.

Pārskatu sniegšanas prasības

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 10.06.2026 jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja šajā termiņā nebūs saņemts šāds paziņojums, EBI uzskatīs, ka kompetentās iestādes šīs pamatnostādnes neievēro. Paziņojumus nosūta, iesniedzot EBI tīmekļvietnē pieejamo veidlapu ar norādi "EBA/GL/2026/03". Paziņojumus nosūta personas, kas ir pilnvarotas kompetento iestāžu vārdā ziņot par pamatnostādņu ievērošanu. Par jebkurām izmaiņām atbilstības statusā arī jāpaziņo EBI.
4. Paziņojumus publicēs EBI tīmekļvietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

2. Priekšmets, piemērošanas joma un definīcijas

Priekšmets

5. Lai nodrošinātu, ka Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta c) apakšpunktā minētie nošķirtā kapitāla instrumenti trešās valsts filiālei ir pieejami neierobežotai un tūlītējai izmantošanai, lai segtu riskus vai zaudējumus, tiklīdz minētie riski vai zaudējumi rodas, šajās pamatnostādnēs saskaņā ar minētās direktīvas 48.e panta 4. punktu ir precizēta 48.e panta 2. punkta c) apakšpunktā noteiktā prasība attiecībā uz šiem instrumentiem.
6. Lai nodrošinātu, ka tiek pastāvīgi izpildīta Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 1. punktā noteiktā kapitāla nošķiršanas prasība par nošķirtā kapitāla instrumentu noguldīšanu darījumu kontā minētās direktīvas 48.e panta 3. punktā paredzētajā kārtībā un ka tas ir pieejams izmantošanai Direktīvas 2014/59/ES 96. pantā paredzētajiem mērķiem trešās valsts filiāles noregulējuma gadījumā un trešās valsts filiāles likvidācijas vajadzībām saskaņā ar valsts tiesību aktiem, šajās pamatnostādnēs ir noteikti minimālie darbības nosacījumi, kas trešo valstu filiālēm jāievēro.

Piemērošanas joma

7. Šīs pamatnostādnes piemēro trešās valsts filiāles līmenī.
8. Šīs pamatnostādnes piemēro, neskarot to, ka valstu noteikumi paredz vai kompetentās iestādes vienai vai vairākām trešo valstu filiālēm piemēro stingrāku režīmu attiecībā uz Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punktā noteiktās prasības specifikāciju, tostarp attiecībā uz minētā punkta c) apakšpunktā norādītajiem instrumentiem, vai darbības nosacījumus, kas jāievēro trešo valstu filiālēm.

Adresāti

9. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kā definēts Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punkta i) apakšpunktā, un finanšu iestādēm, kā definēts Regulas Nr. 1093/2010 4. panta 1. punktā.

GALĪGAIS ZIŅOJUMS PAR PAMATNOSTĀDNĒM ATTIECĪBĀ UZ INSTRUMENTIEM, KAS PIEJAMI TREŠO VALSTU FILIĀLĒM NEIEROBEŽOTAI UN TĪLĪTĒJAI IZMANTOŠANAI, LAI SEGTO RISKUS VAI ZAUDĒJUMUS SASKAŅĀ AR DIREKTĪVAS 2013/36/ES 48.E PANTA 2. PUNKTA C) APAKŠPUNKTU

3. Īstenošana

Piemērošanas sākuma datums

10. Šīs pamatnostādnes piemēro no 2027. gada 11. janvāra.

4. Instrumenti, kas pieejami neierobežotai un tūlītējai izmantošanai saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta c) apakšpunktu

Atbilstīgie instrumenti

11. Lai trešo valstu filiāles izpildītu Direktīvas 2013/36/ES 48.e pantā noteikto minimālā nošķirtā kapitāla prasību, minētā panta 2. punkta c) apakšpunktā minētajiem instrumentiem jāatbilst vismaz 12.–16. punktam.
12. 11. punktā minētajiem instrumentiem jābūt vienā no šādiem veidiem:
 - a) Eiropas Savienības dalībvalstu centrālo valdību vai ECBS centrālo banku garantēti parāda vērtspapīri;
 - b) dalībvalstu reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu emitēti vai garantēti parāda vērtspapīri ar nosacījumu, ka ir izpildīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 2. punktā noteiktie nosacījumi;
 - c) trešo valstu centrālo, reģionālo vai vietējo pašvaldību vai centrālo banku emitēti vai garantēti parāda vērtspapīri, ja minētā valsts piemēro uzraudzības un regulatīvos pasākumus, kuri ir vismaz līdzvērtīgi Eiropas Savienībā piemērotajiem pasākumiem, un, ja minētajiem vērtspapīriem saskaņā ar standartizēto pieeju tiktu piešķirta 0 % riska pakāpe, piemērojot Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 7. punktu un 115. panta 4. punktu;
 - d) publiskā sektora struktūru emitēti vai garantēti parāda vērtspapīri, kuriem saskaņā ar standartizēto pieeju tiktu piešķirta 0 % riska pakāpe, piemērojot Regulas (ES) Nr. 575/2013 116. panta 4. punktu;
 - e) parāda vērtspapīri, ko emitējušas vai garantējušas daudzpusējās attīstības bankas, kas uzskaitītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 117. panta 2. punktā;
 - f) parāda vērtspapīri, ko emitējušas vai garantējušas starptautiskās organizācijas, kas uzskaitītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 118. pantā.
13. Attiecībā uz 12. punkta c) apakšpunktā minētajiem instrumentiem trešo valstu filiālēm jāņem vērā sava finansējuma valūta, lai noteiktu, vai nošķirtā kapitāla aktīvi ir denominēti un finansēti vietējā valūtā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. panta 7. punkta pirmo rindkopu.

GALĪGAIS ZIŅOJUMS PAR PAMATNOSTĀDNĒM ATTIECĪBĀ UZ INSTRUMENTIEM, KAS PIEEJAMI TREŠO VALSTU FILIĀLĒM NEIEROBEŽOTAI UN TŪLĪTĒJAI IZMANTOŠANAI, LAI SEGTO RISKUS VAI ZAUDĒJUMUS SASKAŅĀ AR DIREKTĪVAS 2013/36/ES 48.E PANTA 2. PUNKTA C) APAKŠPUNKTU

14. 12. punktā minētajiem instrumentiem jābūt kotētiem atzītā biržā, un tiem jābūt viegli monetizējamiem jebkurā laikā.
15. Tos nedrīkst emitēt trešās valsts filiāles galvenais uzņēmums, kāds no tā meitasuzņēmumiem vai vērtspapīrošanas speciālais uzņēmums, ar kuru trešās valsts filiāles galvenajam uzņēmumam ir ciešas attiecības.
16. Lai noteiktu, vai ir izpildīta Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 1. punktā minētā minimālā nošķirtā kapitāla prasība, trešo valstu filiālēm jāizmanto nošķirtā kapitāla aktīvu tirgus vērtība. Trešo valstu filiālēm jāspēj noteikt 12. punktā minēto instrumentu tirgus vērtību, pamatojoties uz plaši izplatītām un viegli pieejamām tirgus cenām vai, ja šādas cenas nav pieejamas, pamatojoties uz viegli aprēķināmu formulu, kurā izmanto publiski pieejamus datus un kas nav būtiski atkarīga no stingriem pieņēmumiem.

Darbības nosacījumi

17. Lai noteiktu, vai ir izpildīta minimālā nošķirtā kapitāla prasība, trešo valstu filiālēm būtu jāņem vērā saistības, kuras tiek turētas to reģistros (uzskaitītās saistības) un par kurām kā tādām tiek ziņots saskaņā ar ziņošanas sistēmu atbilstoši Komisijas Deleģētajai regulai (ES) Nr .../... [jāpievieno atsauce uz ĪTS par pārskatu sniegšanu TVF].
18. Trešo valstu filiālēm jānodrošina, ka visi nošķirtā kapitāla aktīvi, kas minēti Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta a)–c) apakšpunktā un noguldīti darījumu kontā, vienmēr un nepārtraukti ir pieejami izmantošanai Direktīvas 2014/59/ES 96. panta vajadzībām trešās valsts filiāles neregulējuma gadījumā un trešās valsts filiāles likvidācijas vajadzībām saskaņā ar valsts tiesību aktiem.
19. Trešo valstu filiālēm jāievieš pasākumi, stratēģijas, procesi un mehānismi, lai nepārtraukti izpildītu nošķirtā kapitāla prasību un ievērotu šo pamatnostādņu noteikumus.
20. Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta a)–c) apakšpunktā minētie nošķirtā kapitāla aktīvi, kas noguldīti darījumu kontā, nav jāiekļauj minētās direktīvas 48.f pantā noteiktajā likviditātes prasībā.
21. Trešo valstu filiālēm jāuzrauga nošķirtā kapitāla aktīvu ģeogrāfiskā atrašanās vieta (t. i., attiecīgā gadījumā emitenta vai aizsardzības devēja atrašanās vieta), to koncentrācijas risks un to valūtas denominācijas atbilstība trešās valsts filiāles saistību, it īpaši jebkādu noguldījumu, sadalījumam pa valūtām.
22. Direktīvas 2013/36/ES 48.e panta 2. punkta a)–c) apakšpunktā minētajiem nošķirtā kapitāla aktīviem, kas noguldīti darījumu kontā, jābūt brīviem no jebkādiem apgrūtinājumiem, izņemot apgrūtinājumus, kas vajadzīgi, lai nodrošinātu, ka šādi aktīvi būs pieejami izmantošanai

GALĪGAIS ZIŅOJUMS PAR PAMATNOSTĀDNĒM ATTIECĪBĀ UZ INSTRUMENTIEM, KAS PIEEJAMI TREŠO VALSTU FILIĀLĒM NEIEROBEŽOTAI UN TĪLĪTĒJAI IZMANTOŠANAI, LAI SEGTO RISKUS VAI ZAUDĒJUMUS SASKAŅĀ AR DIREKTĪVAS 2013/36/ES 48.E PANTA 2. PUNKTA C) APAKŠPUNKTU

Direktīvas 2014/59/ES 96. panta nolūkos trešās valsts filiāles noregulējuma gadījumā un trešās valsts filiāles likvidācijas nolūkā saskaņā ar valsts tiesību aktiem.