

Usmernenie k uplatňovaniu výnimiek zo zúčtovacej povinnosti podľa článku 4 ods. 1 nariadenia EMIR pre transakcie v rámci skupiny podľa článku 3 nariadenia EMIR, ktoré sa týka oznámenia podľa článku 4 ods. 2 písm. a) alebo žiadosti¹ podľa článku 4 ods. 2 písm. b) nariadenia EMIR

Všeobecné informácie

(1) Podľa článku 4 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (ďalej len „**EMIR**“), sú protistrany povinné zúčtovať v centrálnej protistrane (CCP) všetky derivátové kontrakty uzatvorené mimo regulovaného trhu (ďalej len „**OTC**“), ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov vyhlásenej za triedu podliehajúcu zúčtovacej povinnosti (zúčtovacia povinnosť) v súlade s článkom 5 ods. 2 EMIR, ak tieto kontrakty boli uzatvorené:

- a) **medzi dvoma finančnými protistranami** (ďalej len „**FC**“) (vymedzenými v článku 2 ods. 8 EMIR),
- b) **medzi FC a nefinančnou protistranou** (vymedzenou v článku 2 ods. 9 EMIR), ktorá nadobudla pozície v OTC derivátových kontraktoch prevyšujúcich zúčtovaciu prahovú hodnotu podľa článku 10 ods. 1 písm. b) EMIR (ďalej len „**NFC+**“), ktorá je vypočítaná v súlade s článkom 10 ods. 3 EMIR,
- c) **medzi dvoma NFC+**,
- d) **medzi FC alebo NFC+ a subjektom usadeným v tretej krajine**, na ktorý by sa vzťahovala zúčtovacia povinnosť, ak by bol usadený v Európskej únii (ďalej len „**EÚ**“), alebo
- e) **medzi dvoma subjektmi usadenými v tretej krajine alebo vo viacerých tretích krajinách**, ktoré by podliehali zúčtovacej povinnosti, ak by boli usadené v EÚ, a to za predpokladu, že takýto kontrakt má priamy, podstatný a predvídateľný dôsledok v EÚ, alebo ak je táto povinnosť potrebná alebo primeraná na zabránenie vyhýbaniu sa niektorému ustanoveniu EMIR.

(2) **Transakcie v rámci skupiny** sú vymedzené v článku 3 EMIR. Všeobecné podmienky, ktoré musia spĺňať protistrany pre transakcie v rámci skupiny, týkajúce sa OTC derivátových kontraktov sú:

- a) obidve protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie (článok 3 ods. 3 EMIR),
- b) obidve protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík,
- c) Protistrana je usadená v EÚ alebo ak je usadená v tretej krajine, daná tretia krajina nie je vysokorizikovou treťou krajinou v zmysle článku 3 ods. 4 a/alebo ods. 5, t.j. , takáto tretia krajina nie je na zozname EÚ obsahujúcom jurisdikcie, ktoré nie sú v súlade s AML, alebo na zozname krajín, ktoré nespolupracujú na daňové účely, alebo na zozname tretích krajín, ktorých subjekty nemajú povolenie využívať žiadnu z výnimiek pre transakcie v rámci

¹) Z dôvodu odlišného postupu pri možnosti využiť výnimku zo zúčtovacej povinnosti na transakcie v rámci skupiny podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR a podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR, nazývame oznámenie podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR žiadosťou. V prípade podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR (príklad č. 1 a 2) je možné uplatniť výnimku, ak ani jeden z príslušných orgánov pre protistrany usadené v Únii nevyužije možnosť podať námietku do 30 kalendárnych dní od prijatia oznámenia, avšak v prípade podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR (príklad č. 3) je nutné, aby príslušný orgán protistrany v EÚ, ktorým je v Slovenskej republike NBS, udelil alebo neudelil povolenie k uplatneniu výnimky.

skupiny, ak EK delegovanými aktami určí takéto krajiny v dôsledku zistenia problémov v právnych mechanizmoch, mechanizmoch dohľadu a presadzovania tretej krajiny, a ak tieto problémy vedú k zvýšeným rizikám vrátane kreditného rizika protistrany a právneho rizika.

(3) Na účely ods. 2 písm. a) podľa článku 3 ods. 3 EMIR sa má za to, že protistrany sú zahrnuté do tej istej konsolidácie, ak sú obe:

- a) sú zahrnuté do konsolidácie v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2013/34/EÚ alebo s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) prijatými v súlade s nariadením (ES) č. 1606/2002 alebo, pokiaľ ide o skupinu, ktorej materský podnik má sídlo v tretej krajine, v súlade so všeobecne prijatými účtovnými zásadami tretej krajiny, ktoré sú určené ako rovnocenné s IFRS v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 1569/2007 (alebo s účtovnými štandardmi tretej krajiny, ktorých použitie je povolené v súlade s článkom 4 uvedeného nariadenia); alebo
- b) sú zahrnuté do toho istého konsolidovaného dohľadu v súlade so smernicou 2013/36/EÚ alebo, pokiaľ ide o skupinu, ktorej materský podnik má sídlo v tretej krajine, do toho istého konsolidovaného dohľadu vykonávaného príslušným orgánom tretej krajiny, ktorý bol overený ako rovnocenný s dohľadom, ktorý sa riadi zásadami stanovenými v článku 127 uvedenej smernice.

(4) Splnenie podmienky podliehania **primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík** podľa ods. 2 písm. b) žiadajúca protistrana Národnej banke Slovenska (ďalej len „NBS“) preukazuje minimálne:

- a) popísaním politiky riadenia rizík a kontroly rizík s tým ako sú tieto politiky centrálné vymedzené a uplatňované,
- b) preukázaním, že vrcholový manažment je zodpovedný za riadenie rizík a meranie rizík pravidelne preskúmava (uvedie sa aj interval pravidelného preskúmania) ,
- c) preukázaním, že sú zavedené pravidelné a transparentné mechanizmy komunikácie v rámci organizácie, aby predstavenstvo, vrcholový manažment, príslušný obchodný útvar, funkcia riadenia rizík a ostatné kontrolné funkcie mohli zdieľať informácie o meraní, analýzach a monitoringu rizík,
- d) preukázaním, že vnútorné postupy a informačné systémy sú jednotné v celej inštitúcii a sú dostatočne spoľahlivé na to, aby sa všetky zdroje príslušných rizík mohli identifikovať, merať a monitorovať na agregovanej báze a v rozsahu, ktorý je potrebný pre subjekt, obchodný útvar (business line) a portfólio, a
- e) preukázaním, že kľúčové informácie o rizikách sa pravidelne oznamujú funkcii centrálného riadenia rizík, aby sa umožnilo primerané centralizované ohodnotenie, meranie a kontrola rizík naprieč príslušnými subjektmi v skupine.

(5) Ak sa oznámenie podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR vzťahuje na transakcie medzi protistranami so sídlom v rôznych členských štátoch (uvedený príklad 2 nižšie) NBS predpokladá, že obe protistrany zašlú svojim príslušným orgánom (protistrana so sídlom v SR zasiela NBS a protistrana so sídlom v inom členskom štáte príslušnému orgánu v tomto členskom štáte) obdobné informácie na účely preukázania splnenia podmienky podľa ods. 2 písm. b) v súlade s odsekom 4.

(6) Informácie o uplatňovaní výnimiek zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny vo forme otázok a odpovedí je možné nájsť aj v dokumente Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy (ESMA) Questions & Answers Implementation of EMIR, Part I : OTC Derivatives, Question 6.

(7) **Uplatňovanie výnimky zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny** sa vzťahuje na transakcie medzi dvoma protistranami – protistranou „žiadateľom“ (žiadajúca protistrana) a protistranou „v rámci skupiny“ (protistrana v rámci skupiny). **Každý pár protistrán v rámci skupiny si musí uplatňovať túto výnimku samostatne.**

Príklady uplatňovania výnimiek zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny

Protistrany OTC derivátových kontraktov, ktoré sú vyhlásené za triedu derivátov podliehajúcu zúčtovacej povinnosti (príloha č. 1) si môžu **uplatniť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny v súlade s čl. 4 ods. 2 EMIR** spôsobom podľa príkladov 1 až 3 uvedených nižšie.

Príklad 1: Obe protistrany majú sídlo v Slovenskej republike.

(1) **Obe protistrany samostatne, alebo jedna protistrana v mene oboch protistrán (na základe splnomocnenia), môže písomne oznámiť** NBS, že chcú využiť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny, týkajúce sa OTC derivátových kontraktov, ktoré spolu uzatvoria podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR.

(2) Takéto oznámenie sú protistrany povinné uskutočniť najmenej 30 kalendárnych dní pred využitím výnimky. NBS je v lehote 30 kalendárnych dní od prijatia oznámenia oprávnená namietat' využitie tejto výnimky, ak transakcie medzi protistranami nespĺňajú podmienky stanovené v článku 3 EMIR. Tým však nie je dotknuté právo NBS namietat' využitie výnimky po uplynutí týchto 30 kalendárnych dní, ak podmienky na využitie výnimky nie sú naďalej splnené.

(3) NBS pri posudzovaní, či sú splnené podmienky na využitie výnimky zo zúčtovacej povinnosti podľa článku 3 EMIR skúma, či ide o transakciu v rámci skupiny, ktorá spĺňa stanovené podmienky vo vzťahu k nefinančnej protistrane a vo vzťahu k finančnej protistrane podľa článku 3 ods. 1 a ods. 2 EMIR.

(4) **NBS vo vzťahu k nefinančnej protistrane** (žiadajúca protistrana /NFC+/) podľa článku 3 ods. 1 EMIR preskúma, či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny /FC, NFC+/) a či obe protistrany:

- a) sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR a
- b) podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia merania a kontroly rizík,

(5) **NBS vo vzťahu k finančnej protistrane** (žiadajúca protistrana /FC/) podľa článku 3 ods. 2 EMIR preskúma:

- a) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny), spĺňajúci tieto podmienky:
1. finančná protistrana má sídlo v SR,
 2. iná protistrana je finančná protistrana, finančná holdingová spoločnosť, finančná inštitúcia alebo podnik doplnkových služieb (protistrany v rámci skupiny), ktoré podliehajú primeraným požiadavkám na obozretné podnikanie,
 3. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR a
 4. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík.
- b) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou v rámci skupiny, pričom obe protistrany sú súčasťou toho istého systému inštitucionálneho zabezpečenia**, ako sa uvádza v článku 80 ods. 8 smernice 2006/48/ES, a to za predpokladu, že sú splnené podmienky stanovené v písmene a) bod 2,
- c) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý medzi úverovými inštitúciami pridruženými k tomu istému ústrednému orgánu alebo medzi takouto úverovou inštitúciou a ústredným orgánom**, ako sa uvádza v článku 3 ods. 1 smernice 2006/48/ES (aktuálne v SR nie je takýto prípad) alebo
- d) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s nefinančnou protistranou /NFC+/, ktorá je súčasťou tej istej skupiny, spĺňajúci tieto podmienky:**
1. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR,
 2. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom, hodnotenia, merania a kontroly rizík a
 3. táto protistrana má sídlo v Slovenskej republike.

(6) Žiadajúca protistrana (každá protistrana samostatne alebo jedna v mene oboch protistrán) preukazuje splnenie vyššie uvedených podmienok pre transakcie v rámci skupiny formou vyplnenia príslušných polí vo vzorovom formulári (príloha č. 2) podľa tohto usmernenia, prípadne doložením požadovaných informácií v prílohe k tomuto vzorovému formuláru.

Príklad 2: Jedna protistrana má sídlo v Slovenskej republike a druhá protistrana má sídlo v inom členskom štáte EÚ.

(1) Každá protistrana samostatne oznamuje svojmu príslušnému orgánu písomnou formou, že chce využiť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny týkajúce sa OTC derivátových kontraktov, ktoré spolu uzatvoria, podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR, t.j. protistrana so sídlom v Slovenskej republike uskutoční samostatné oznámenie NBS a protistrana so sídlom v inom členskom štáte uskutoční samostatné oznámenie príslušnému orgánu v tomto členskom štáte.

(2) NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte môžu samostatne v lehote 30 kalendárnych dní od prijatia oznámenia namietať využitie tejto výnimky, ak transakcie medzi protistranami nespĺňajú podmienky stanovené v článku 3 EMIR. Tým však nie je dotknuté

právo NBS, ako aj príslušného orgánu v tomto členskom štáte namietat' po uplynutí týchto 30 kalendárnych dní, ak podmienky na využitie výnimky nie sú naďalej splnené.

(3) Pri posudzovaní, či sú splnené podmienky na využitie výnimky zo zúčtovacej povinnosti podľa článku 3 EMIR NBS skúma, či ide o transakciu v rámci skupiny, ktorá spĺňa stanovené podmienky vo vzťahu k nefinančnej protistrane a vo vzťahu k finančnej protistrane podľa článku 3 ods. 1 a ods. 2 EMIR.

(4) **Vo vzťahu k nefinančnej protistrane (žiadajúca protistrana /NFC+/-)** podľa článku 3 ods. 1 EMIR NBS preskúma, či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny /FC, NFC+/-) a teda či:

- a) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR a
- b) obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík,

(5) **Vo vzťahu k finančnej protistrane (žiadajúca protistrana /FC/)** podľa článku 3 ods. 2 EMIR NBS preskúma:

- a) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny), ktorý spĺňa tieto podmienky:
 - 1. finančná protistrana má sídlo v EÚ,
 - 2. iná protistrana je finančná protistrana, finančná holdingová spoločnosť, finančná inštitúcia alebo podnik doplnkových služieb (protistrany v rámci skupiny), ktoré podliehajú primeraným požiadavkám na obozretné podnikanie,
 - 3. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR a
 - 4. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík.
- b) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s nefinančnou protistranou /NFC+/-**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny), ktorý spĺňa tieto podmienky:
 - 1. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR,
 - 2. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík a
 - 3. protistrana má sídlo v inom členskom štáte EÚ.

(6) Žiadajúca protistrana so sídlom v SR preukazuje splnenie vyššie uvedených podmienok pre využitie výnimky zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny formou vyplnenia príslušných polí vo vzorovom formulári (príloha č. 2) podľa tohto usmernenia, prípadne doložením požadovaných informácií formou prílohy k vzorovému formuláru.

(7) Protistrana v rámci skupiny so sídlom v inom členskom štáte preukazuje splnenie podmienok pre využitie výnimky zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny podľa postupov stanovených príslušným orgánom v tomto členskom štáte.

(8) NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte sa navzájom informujú o prijatí oznámenia od príslušných protistrán.

(9) NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte vykonajú vzájomné prvé posúdenie oznámenia, vymieňajú si prvé názory a prediskutujú oznámenia príslušných protistrán.

(10) Ak NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte nemajú v úmysle namietat' využitie výnimky môžu sa dohodnúť, že

- a) nebudú konať v rámci lehoty 30 kalendárnych dní; príslušné protistrany môžu začať využívať výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny márnym uplynutím tejto lehoty alebo
- b) oznámia príslušným protistránam, že môžu začať využívať túto výnimku pred uplynutím lehoty 30 kalendárnych dní.

(11) Ak NBS alebo príslušný orgán v inom členskom štáte (alebo obaja) majú v úmysle namietat' využitie výnimky, môžu si od príslušných protistrán vyžiadať dodatočné informácie a stanoviť lehotu na ich poskytnutie.

(12) Ak sa NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte dohodnú, že budú namietat' voči uplatneniu výnimky zo zúčtovacej povinnosti, môžu sa NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte dohodnúť na spôsobe postúpenia informácie a jej obsahu (komunikácii) príslušným protistránam ohľadne

- a) stanoviska, že NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte majú námietky voči uplatneniu výnimky,
- b) odôvodnenia námietky voči uplatneniu výnimky,
- c) stanoviska, že príslušné protistrany si môžu znova uplatniť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny prostredníctvom nového procesu uplatnenia výnimky potom, ako vyriešili namietané skutočnosti vyjadrené v odôvodnení námietky voči uplatneniu výnimky (za predpokladu, že príslušné protistrany sú schopné vyriešiť namietané skutočnosti) .

(13) NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte aj napriek ich vzájomnej komunikácii podľa odsekov 8 až 9 a 11 nemusia po preskúmaní predložených informácií v oznámení príslušnými protistránami v rámci skupiny dospieť k rovnakému rozhodnutiu.

(14) Ak NBS alebo príslušný orgán v inom členskom štáte aj po prijatí dodatočných informácií stále namieta využitie výnimky, môžu sa NBS a príslušný orgán v inom členskom štáte dohodnúť na komunikácii s príslušnými protistránami ohľadne

- a) toho, ktorý príslušný orgán (NBS alebo príslušný orgán v inom členskom štáte) namieta využitie výnimky,
- b) odôvodnenia námietky voči uplatneniu výnimky,
- c) stanoviska, že príslušné protistrany si môžu znova uplatniť využiť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny prostredníctvom nového procesu uplatnenia výnimky potom, ako vyriešili namietané skutočnosti vyjadrené v odôvodnení námietky voči uplatneniu výnimky (za predpokladu, že príslušné protistrany sú schopné vyriešiť namietané skutočnosti).

(15) Ak medzi NBS a príslušným orgánom v inom členskom štáte neexistuje zhoda, Európsky orgán nad trhom cenných papierov (ESMA) je oprávnený pomôcť k dosiahnutiu dohody v súlade so svojimi právomocami podľa článku 19 nariadenia (EÚ) č. 1095/2010

v prípade, ak NBS alebo príslušný orgán v inom členskom štáte požiada ESMA o sprostredkovanie dosiahnutia dohody.

(16) Protistrany si môžu uplatniť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny, ak NBS ani príslušný orgán protistrany v inom členskom štáte nenamietali splnenie podmienok stanovených v článku 3 EMIR.

Príklad 3: Jedna protistrana má sídlo v Slovenskej republike a druhá protistrana má sídlo v tretej krajine.

(1) **Protistrana so sídlom v Slovenskej republike (SR) musí písomne požiadať NBS o povolenie** uplatniť výnimku zo zúčtovacej povinnosti pre transakcie v rámci skupiny týkajúce sa OTC derivátových kontraktov, ktoré protistrana so sídlom v SR uzavrie s protistranou so sídlom v tretej krajine podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR.

(2) **NBS do 30 kalendárnych dní rozhodne o povolení uplatnenia tejto výnimky za predpokladu, že sú splnené podmienky stanovené v článku 3 EMIR.**

(3) Pri posudzovaní, či sú splnené podmienky na využitie výnimky zo zúčtovacej povinnosti podľa článku 3 EMIR, skúma NBS, či ide o transakciu v rámci skupiny, ktorá spĺňa stanovené podmienky vo vzťahu k nefinančnej protistrane a vo vzťahu k finančnej protistrane podľa článku 3 ods. 1 a ods. 2 EMIR.

(4) **Vo vzťahu k nefinančnej protistrane** (žiadajúca protistrana /NFC+/) podľa článku 3 ods. 1 EMIR, NBS preskúma, či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny /FC,NFC+/) a teda či:

- a) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie,
- b) obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia merania a kontroly rizík a
- c) daná tretia krajina nie je vysokorizikovou treťou krajinou v zmysle článku 3 ods. 4 a/alebo ods. 5, t.j. , takáto tretia krajina nie je na zozname EÚ obsahujúcom jurisdikcie, ktoré nie sú v súlade s AML, alebo na zozname krajín, ktoré nespokupujú na daňové účely, alebo na zozname tretích krajín, ktorých subjekty nemajú povolenie využívať žiadnu z výnimiek pre transakcie v rámci skupiny, ak EK delegovanými aktami určí takéto krajiny v dôsledku zistenia problémov v právnych mechanizmoch, mechanizmoch dohľadu a presadzovania tretej krajiny, a ak tieto problémy vedú k zvýšeným rizikám vrátane kreditného rizika protistrany a právneho rizika.

(5) **Vo vzťahu k finančnej protistrane** (žiadajúca protistrana /FC/) podľa článku 3 ods. 2 EMIR NBS preskúma:

- a) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s inou protistranou**, ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny), ktorý spĺňa tieto podmienky:
 - 1. finančná protistrana má sídlo v tretej krajine, ktorá nie je vysokorizikovou treťou krajinou v zmysle článku 3 ods. 4 a/alebo ods. 5, t.j., takáto tretia krajina nie je na zozname EÚ obsahujúcom jurisdikcie, ktoré nie sú v súlade s AML, alebo na zozname krajín, ktoré nespokupujú na daňové účely, alebo na zozname tretích krajín, ktorých subjekty nemajú povolenie využívať žiadnu z výnimiek pre transakcie v rámci skupiny, ak EK

delegovanými aktami určí takéto krajiny v dôsledku zistenia problémov v právnych mechanizmoch, mechanizmoch dohľadu a presadzovania tretej krajiny, a ak tieto problémy vedú k zvýšeným rizikám vrátane kreditného rizika protistrany a právneho rizika,

2. iná protistrana je finančná protistrana, finančná holdingová spoločnosť, finančná inštitúcia alebo podnik doplnkových služieb (protistrany v rámci skupiny), ktoré podliehajú primeraným požiadavkám na obozretné podnikanie,
3. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do rovnakej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR a
4. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia, merania a kontroly rizík.

b) či ide o **OTC derivátový kontrakt uzavretý s nefinančnou protistranou /NFC+/,** ktorá je súčasťou tej istej skupiny (protistrana v rámci skupiny), spĺňajúci tieto podmienky:

1. obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie podľa článku 3 ods. 3 EMIR,
2. obe protistrany podliehajú primeraným centralizovaným postupom hodnotenia merania a kontroly rizík,
3. táto protistrana má sídlo v tretej krajine, ktorá nie je vysokorizikovou treťou krajinou v zmysle článku 3 ods. 4 a/alebo ods. 5, t.j. , takéto tretia krajina nie je na zozname EÚ obsahujúcom jurisdikcie, ktoré nie sú v súlade s AML, alebo na zozname krajín, ktoré nespôsobujú na daňové účely, alebo na zozname tretích krajín, ktorých subjekty nemajú povolenie využívať žiadnu z výnimiek pre transakcie v rámci skupiny, ak EK delegovanými aktami určí takéto krajiny v dôsledku zistenia problémov v právnych mechanizmoch, mechanizmoch dohľadu a presadzovania tretej krajiny, a ak tieto problémy vedú k zvýšeným rizikám vrátane kreditného rizika protistrany a právneho rizika.

(6) Príslušná žiadajúca protistrana so sídlom v SR musí preukázať splnenie vyššie uvedených podmienok pre transakcie v rámci skupiny formou vyplnenia príslušných polí vo vzorovom formulári (príloha č. 2) podľa tohto usmernenia, prípadne doložením požadovaných informácií formou prílohy k vzorovému formuláru.

(7) **NBS oznamuje ESMA svoje rozhodnutie podľa čl. 4 ods. 2 písm. b) EMIR.** Takéto protistrany si môžu uplatniť výnimku zo zúčtovacej povinnosti len ak NBS vydala povolenie na uplatnenie tejto výnimky.

Zasielanie oznámenia alebo žiadosti

(1) Všetky protistrany (**úverová inštitúcia, poisťovňa, zaistovňa, obchodník s cennými papiermi, správcovská spoločnosť²⁾, doplnková dôchodková spoločnosť³⁾, nefinančná protistrana⁴⁾ - ak prevyšuje prahovú hodnotu**) so sídlom v Slovenskej republike zasielajú

²⁾ Na účely výnimky pre transakcie v rámci skupiny sa nezahŕňajú štandardné a alternatívne podielové fondy, ktoré správcovská spoločnosť spravuje, nie je splnená podmienka zahrnutia do rovnakej konsolidácie;

³⁾ Na účely výnimky pre transakcie v rámci skupiny sa nezahŕňajú doplnkové dôchodkové fondy, ktoré doplnková dôchodková spoločnosť spravuje, nie je splnená podmienka zahrnutia do rovnakej konsolidácie;

⁴⁾ Zahŕňa aj dôchodkovú správčovskú spoločnosť; na účely výnimky pre transakcie v rámci skupiny sa však nezahŕňajú dôchodkové fondy, ktoré dôchodková správcovská spoločnosť spravuje, nie je splnená podmienka zahrnutia do rovnakej konsolidácie

NBS oznámenia podľa článku 4 ods. 2 písm. a) EMIR (príklady 1 a 2 uvedené vyššie) **alebo žiadosti** podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR (príklad 3 uvedený vyššie) na **vzorovom formulári** (príloha č. 2) **od 1.5.2016 písomnou formou na adresu:**

Národná banka Slovenska
Útvar dohľadu nad finančným trhom
Imricha Karvaša 1
813 25 Bratislava

- (2) Príklad 1 uvedený vyššie sa zasiela v slovenskom jazyku.
- (3) Príklad 2 a 3 uvedený vyššie sa zasiela v slovenskom aj anglickom jazyku.
- (4) Vzor oznámenia alebo žiadosti pre príklady 1 až 3 je v prílohe č. 2.
- (5) Návod na vyplnenie niektorých polí vo vzore oznámenia alebo žiadosti je v prílohe č. 3.

PRÍLOHY:

Príloha č. 1: OTC deriváty vyhlásené za triedu podliehajúcu zúčtovacej povinnosti (*sú priebežne aktualizované vo verejnom registri ESMA*)

Príloha č. 2: Vzor oznámenia podľa článku 4 ods. 2 písm. a) alebo žiadosti podľa článku 4 ods. 2 písm. b) EMIR na výnimku zo zúčtovacej povinnosti podľa článku 4 ods. 1 EMIR pre transakcie v rámci skupiny

Príloha č. 3: Návod na vyplnenie niektorých polí vo vzore oznámenia alebo žiadosti