



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΝΠΔΔ

Αθήνα, 10 Απριλίου 2020

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την 9^η Απριλίου 2020, η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ/ESMA) δημοσίευσε στην ιστοσελίδα της [ανακοίνωση \(statement\)](#) αναφορικά με τις επιπτώσεις της πανδημίας του COVID-19 στις χρηματοπιστωτικές αγορές στην Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σχετικά με την τήρηση της προθεσμίας για τη εκπλήρωση των απαιτήσεων εξωτερικού ελέγχου για τους δείκτες αναφοράς επιτοκίων βάσει του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς, η οποία ανακοίνωση έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ακολουθεί μετάφραση της ανακοίνωσης στα ελληνικά:

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΑΓΟΡΩΝ (ΕΑΚΑΑ/ESMA)

Η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ) εκδίδει αυτή τη Δημόσια Δήλωση για την προώθηση της συντονισμένης δράσης των εθνικών αρμόδιων αρχών (ΕΑΑ) στο πλαίσιο της πανδημίας COVID-19 σχετικά με την τήρηση της προθεσμίας για τη εκπλήρωση των απαιτήσεων εξωτερικού ελέγχου για τους δείκτες αναφοράς επιτοκίων βάσει του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς.¹

Η ΕΑΚΑΑ και οι ΕΑΑ έχουν επίγνωση των δυσκολιών που αντιμετωπίζουν οι διαχειριστές των δεικτών αναφοράς επιτοκίων και οι συνεισφέροντες δεικτών αναφοράς επιτοκίων όσον αφορά στην εκπλήρωση των απαιτήσεων εξωτερικού ελέγχου που ορίζονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2016/1011 (κανονισμός για τους δείκτες αναφοράς).

Σύμφωνα με το άρθρο 31 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 (κανονισμός ΕΑΚΑΑ),² η ΕΑΚΑΑ εκδίδει αυτήν τη Δημόσια Ανακοίνωση για την προώθηση

¹ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 (Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ) *EE L 171 της 29.6.2016, σ. 1 έως 65*

² Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/77/ΕΚ *OJ L 331, 15.12.2010, p. 84–119*

συντονισμένης δράσης από τις ΕΑΑ ως απάντηση σε αυτές τις ανεπιθύμητες ενέργειες και παρέχει σαφήνεια στους διαχειριστές και τους συνεισφέροντες.

Ιστορικό

Η παράγραφος 4 του παραρτήματος 1 του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς απαιτεί την επανεξέταση και την υποβολή έκθεσης σχετικά με τη συμμόρφωση του διαχειριστή με τη μεθοδολογία αναφοράς και τον κανονισμό για τους δείκτες αναφοράς από ανεξάρτητο εξωτερικό ελεγκτή που θα διεξαχθεί για πρώτη φορά έξι μήνες από την εισαγωγή του κώδικα δεοντολογίας, και στη συνέχεια κάθε δύο χρόνια.

Η παράγραφος 12 του Παραρτήματος I του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς απαιτεί τον εξωτερικό έλεγχο των δεδομένων εισροών ενός συνεισφέροντος σε ένα επιτόκιο αναφοράς επιτοκίου καθώς και τη συμμόρφωση του συνεισφέροντα με τον κώδικα δεοντολογίας και τις διατάξεις του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς να διενεργείται για την πρώτη φορά έξι μήνες μετά την εισαγωγή του κώδικα συμπεριφοράς και, στη συνέχεια, κάθε δύο χρόνια.

Η ΕΑΚΑΑ αναγνωρίζει ότι η πανδημία COVID-19 δημιουργεί σημαντικές προκλήσεις για τους διαχειριστές των δεικτών αναφοράς επιτοκίων και τους συνεισφέροντες σε δείκτες αναφοράς επιτοκίων σχετικά με τις απαιτήσεις εξωτερικού ελέγχου, καθώς ένας αυξανόμενος αριθμός κρατών μελών επιβάλλει πρωτοφανή εθνικά μέτρα για την πρόληψη της μετάδοσης. Συγκεκριμένα, η ΕΑΚΑΑ εκτιμά ότι, λόγω αυτών των μέτρων, οι διαχειριστές και οι συνεισφέροντες αντιμετωπίζουν περιορισμούς που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την ικανότητά τους να διασφαλίζουν την έγκαιρη εκπλήρωση των απαιτήσεων εξωτερικού ελέγχου..

Τήρηση της προθεσμίας για τη εκπλήρωση των απαιτήσεων εξωτερικού ελέγχου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι οι διαχειριστές των δεικτών αναφοράς επιτοκίων και οι συνεισφέροντες δεικτών αναφοράς επιτοκίων μπορεί να αποτραπουν από το να τηρήσουν την προθεσμία της εκπλήρωσης των απαιτήσεων ελέγχου στις παραγράφους 4 και 12 του Παραρτήματος I του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς λόγω του COVID-19, αναγνωρίζοντας ταυτόχρονα τη σημασία της έγκαιρης διεξαγωγής εξωτερικών ελέγχων, η ΕΑΚΑΑ θεωρεί ότι οι επιβαρύνσεις των διαχειριστών των δεικτών αναφοράς επιτοκίων και των συνεισφερόντων δεικτών αναφοράς επιτοκίων που συνδέονται με την πανδημία COVID-19 πρέπει να λαμβάνονται υπόψη από τις ΕΑΑ με συντονισμένο τρόπο.

Επομένως, η ΕΑΚΑΑ, σε συντονισμό με τις ΕΑΑ, αναμένει από τις ΕΑΑ να μην δίνουν προτεραιότητα στις εποπτικές ενέργειες κατά των διαχειριστών και των εποπτευόμενων συνεισφερόντων σχετικά με την τήρηση της προθεσμίας για την εκπλήρωση αυτών των απαιτήσεων ελέγχου, όταν οι έλεγχοι διενεργούνται έως τις 30 Σεπτεμβρίου 2020.

Επιπλέον, η ΕΑΚΑΑ ενθαρρύνει τις ΕΑΑ να εφαρμόζουν γενικά μια προσέγγιση βασισμένη στον κίνδυνο κατά την άσκηση εποπτικών εξουσιών κατά την καθημερινή εφαρμογή του κανονισμού σχετικά με τους δείκτες αναφοράς κατά τρόπο ανάλογο όσον αφορά την έγκαιρη εκπλήρωση αυτών των απαιτήσεων ελέγχου.

Παρ' όλα αυτά, όταν οι διαχειριστές και οι εποπτευόμενοι συνεισφέροντες αναμένουν εύλογα ότι η εκπλήρωση αυτών των απαιτήσεων ελέγχου θα καθυστερήσει, αναμένεται να ενημερώσουν την ΕΑΑ.

Η ΕΑΚΑΑ, από κοινού με τις ΕΑΑ, θα συνεχίσει να παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς την κατάσταση και θα λάβει ή θα συστήσει τα απαραίτητα μέτρα για την έγκαιρη και κατάλληλη μείωση του αντίκτυπου του COVID-19.