

Trečiųjų šalių draudimo įmonių filialų priežiūros gairės

Ižanga

- 1.1 Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1094/2010¹ 16 straipsnį Europos draudimo ir profesinių pensijų institucija (EIOPA) parengė trečiųjų šalių draudimo įmonių filialų priežiūros gaires (toliau – gairės).
- 1.2 Šios gairės susijusios su Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2009/138/EB² 162–171 straipsniais.
- 1.3 Šių gairių tikslas – Europos Sąjungoje (toliau – ES) užtikrinti nuoseklią, veiksmingą ir efektyvią draudėjų apsaugą. Visų pirma šiomis gairėmis siekiama užtikrinti bent tokio paties lygio trečiosios šalies draudimo įmonės filialo (toliau – filialas) draudėjų apsaugą, kokia taikoma, kai draudėjai sprendžia klausimus su ES įsteigta ir savo buveinės valstybėje narėje arba per filialą pagal Direktyvą 2009/138/EB veikiančia draudimo įmone.
- 1.4 Šiose gairėse numatyta galimybė taikyti alternatyvius proporcingos priežiūros metodus filialo draudėjams apsaugoti Direktyvoje 2009/138/EB apibrėžtais vertinimo, nuosavų lėšų ir informacijos teikimo aspektais.
- 1.5 Pagal direktyvos „Mokumas II“ 162 straipsnį šios gairės taikomos tik trečiųjų šalių draudimo įmonių filialams, kurie vykdo tiesioginio gyvybės ir ne gyvybės draudimo veiklą.
- 1.6 Šios gairės taip pat taikomos filialams, kuriems galioja lygiavertė arba nelygiavertė priežiūra, kaip numatyta Direktyvoje 2009/138/EB. Vis dėlto priežiūros institucijos gali remtis specialiais sprendimais dėl lygiavertiškumo, kurie yra aktualūs vertinant trečiosios šalies draudimo įmonės kaip visumos, įskaitant jos filialą, mokumą.
- 1.7 Šios gairės netaikomos trečiųjų šalių draudimo įmonėms, kurios per ES filialą pradeda arba gauna leidimą pradėti tik perdraudimo veiklą, net jeigu trečiosios šalies draudimo įmonė per savo pagrindinę buveinę arba filialus, veikiančius ne ES, vykdo tiesioginio draudimo veiklą.
- 1.8 Informacijos apie filialą teikimui šiose gairėse nurodomos Europos Komisijos patvirtintuose informacijos teikimo priežiūros institucijoms pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2009/138/EB formų techniniuose įgyvendinimo standartuose (toliau – Informacijos teikimo formų techninis įgyvendinimo standartas) nustatytos formos ir bylos.
- 1.9 Jeigu informacijos apie filialus teikimo formos skiriasi nuo Informacijos teikimo formų techniniame įgyvendinimo standarte pateiktų formų, nurodoma speciali šių gairių III ir IV techniniuose prieduose pateikta forma ir atitinkama nurodymų byla.

¹ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1094/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos draudimo ir profesinių pensijų institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 48).

² 2009 m. lapkričio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/138/EB dėl draudimo ir perdraudimo veiklos pradėjimo ir jos vykdymo (Mokumas II) (OL L 335, 2009 12 17, p. 1).

- 1.10 Jeigu nenurodyta kitaip, visos nuorodos į formų ir nurodymų kodus yra nuorodos į tais pačiais kodais žymimas Informacijos teikimo formų techniniame įgyvendinimo standarte nustatytas formas ir nurodymus.
- 1.11 Šios gairės skirtos priežiūros institucijoms pagal Direktyvą 2009/138/EB.
- 1.12 Šios gairės taikomos nuo 2016 m. sausio 1 d.
- 1.13 EIOPA išleistos Ataskaitų teikimo ir viešo informacijos atskleidimo gairės (EIOPA-BoS-15/109)³ taip pat taikytinos šiose gairėse nurodytiems filialams.
- 1.14 Šiose gairėse vartojamos šios sąvokos:
- a) Filialo veikla – filialo vykdoma veikla pagal leidimą, išduotą pagal Direktyvą 2009/138/EB.
 - b) Filialo turtas – trečiosios šalies draudimo įmonės turtas, skirtas filialo veiklai, kuri po įmonės likvidavimo galima panaudoti draudimo įsipareigojimams filialo draudėjams apmokėti pagal 26 gairę, neįskaitant jokių tariamųjų balansinių sumų, kurias iš įmonės kitos, ne filialo, veiklos reikia skirti įmonės filialo veiklai.
 - c) Filialo įsipareigojimai – filialo draudimo kreditiniai reikalavimai, filialo pirmaeiliai reikalavimai ir filialo turtu užtikrinti reikalavimai.
 - d) Filialo nuosavos lėšos – filialo pagrindinių nuosavų lėšų ir filialo papildomų nuosavų lėšų suma.
 - e) Filialo pagrindinės nuosavos lėšos – suma, kuria filialo turtas viršija filialo įsipareigojimus.
 - f) Filialo papildomos nuosavos lėšos – Direktyvos 2009/138/EB 89 ir 90 straipsnių reikalavimus atitinkantys elementai, kuriuos galima naudoti per trečiosios šalies draudimo įmonės likvidavimo procedūrą draudimo įsipareigojimams filialo draudėjams apmokėti pagal 26 gairę.
 - g) Filialo balansas – balansas, kuriame pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį nurodytus pripažinimo ir vertinimo principus parodytas filialo turtas ir filialo įsipareigojimai.
 - h) Filialo mokumo kapitalo reikalavimas – mokumo kapitalo reikalavimas, remiantis filialo balansu ir su filialo balansu susijusiais Direktyvoje 2009/135/EB nurodytais apimties matais.
 - i) Filialo minimalaus kapitalo reikalavimas – minimalaus kapitalo reikalavimas, remiantis filialo balansu ir su filialo balansu susijusiais Direktyvoje 2009/135/EB nurodytais apimties matais.
 - j) Filialo draudėjas – draudėjas, kurio polisą yra sudaręs filialas. Šia apibrėžtimi žymimi (tuo neapsiribojant) draudėjai ir naudos gavėjai, turintys draudimo kreditinių reikalavimų filialui.

³ <https://eiopa.europa.eu/Pages/Consultations/Public-consultation-on-the-Set-2-of-the-Solvency-II-Implementing-Technical-Standards-%28ITS%29-and-Guidelines.aspx>

- k) Draudimo kreditinis reikalavimas – Direktyvos 2009/138/EB 268 straipsnio g punkte apibrėžti filialo draudėjų reikalavimai.
- l) Draudimo kreditinio reikalavimo vieta – naudos gavėjo (įskaitant draudėjus), apdraustos rizikos arba sutarties su trečiosios šalies draudimo įmone vieta (įskaitant ir tuos atvejus, kai veikla vykdyta per trečiosios šalies draudimo įmonės filialą, ir tuos, kai veikla vykdyta per pagrindinę buveinę).
- m) Filialo draudimo kreditinis reikalavimas – su filialo draudėjais susijęs draudimo kreditinis reikalavimas.
- n) Filialo pirmaeiliai reikalavimai – bet kuris reikalavimas, kuris, likvidavus trečiosios šalies draudimo įmonę, pagal eiliškumą yra pirmesnis už filialo draudimo kreditinius reikalavimus. Tai:
- filialo darbuotojų reikalavimai pagal darbo sutartis ir darbo santykius, valdžios institucijų reikalavimai sumokėti su filialo veikla susijusius mokesčius;
 - su filialo veikla susiję socialinio draudimo sistemos reikalavimai arba
 - reikalavimai dėl filialo turto, kuriam taikomos teisės *in rem*.
- o) Priimančiosios valstybės priežiūros institucija – valstybės narės, kurioje filialas įsteigtas ir vykdo veiklą, priežiūros institucija.
- p) Buveinės valstybės priežiūros institucija – šalies, kuri suteikė leidimą trečiosios šalies draudimo įmonei pradėti draudimo veiklą ir kurioje yra draudimo įmonės pagrindinė buveinė, priežiūros institucija.
- q) Atskaitomybės valiuta – priežiūros institucijos, kuriai teikiama informacija, šalies valiuta, jeigu ši priežiūros institucija nėra davusi kitokio leidimo.

1.15 Šiose gairėse neapibrėžtos sąvokos turi įžangoje nurodytuose teisės aktuose apibrėžtą reikšmę.

Leidimas trečiosios šalies draudimo įmonės filialui

1 gairė. Leidimo suteikimo arba pratęsimo sąlygos

1.16 Suteikdamos arba pratęsdamos leidimą filialui, priimančiosios valstybės priežiūros institucijos turėtų įsitikinti, kad atitinkama trečiosios šalies draudimo įmonė turi pakankamą mokumo atsargą ir įsipareigoja suteikti visą informaciją, kurios priimančiosios valstybės priežiūros institucijai gali prireikti priežiūros tikslais ir iš kurios būtų matyti, kad įmonės kaip visumos mokumo atsarga pagal buveinės jurisdikcijos taisykles yra pakankama, o buveinės valstybės priežiūros institucija patvirtina, kad šių taisyklių laikomasi.

1.17 Priimančiosios valstybės priežiūros institucijos įmonės kaip visumos mokumo atsargos pakankamumą turėtų vertinti remdamosi prudenciniais buveinės

valstybės priežiūros institucijos reikalavimais ir, jei reikia, prašyti papildomos informacijos.

2 gairė. Veiklos schema ir mokumo atsarga

1.18 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė į savo filialo veiklos schemą įtrauktų buveinės valstybės mokumo taisyklių ir Direktyvos 2009/138/EB taisyklių skirtumų analizę, taip pat paaiškintų šių skirtumų priežastis.

3 gairė. Filialo turto paskirstymas

1.19 Nustatydamą, ar trečiosios šalies draudimo įmonės mokumo atsarga pakankama, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų atsižvelgti į šiuos dalykus:

- a) filialo turta, kuris liktų sumokėjus draudimo kreditinius reikalavimus filialo draudėjams ir būtų paskirstytas kitiems filialo draudėjų reikalavimams įvykdyti; ir
- b) bendrą reikalavimų, kurie pagal eiliškumą būtų pirmesni už filialo draudėjų reikalavimus arba lygiaverčiai filialo draudėjų reikalavimams, sumą.

4 gairė. Filialo turto paskirstymo analizė

1.20 Įgyvendindama 6 gairę, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užsakyti buveinės valstybės jurisdikcijoje galiojančios bankroto tvarkos teisinių ir praktinių aspektų, filialo draudėjams ir kitiems trečiosios šalies draudimo įmonės draudėjams likvidavimo procedūros atveju suteikiamo eiliškumo ir trečiosios šalies draudimo įmonės turto paskirstymo tiems draudėjams analizę.

1.21 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija – tiek, kiek leidžiama pagal taikytinus konfidencialumo reikalavimus – užsakytą analizę pateikia EIOPA. EIOPA gali nuspręsti, laikydamosi savos konfidencialumo apsaugos tvarkos ir tik tais atvejais, kai to reikia, perduoti šią analizę kitoms priežiūros institucijoms.

1.22 Jeigu pagal buveinės valstybės jurisdikcijoje galiojančią bankroto tvarką per likvidavimo procedūrą draudėjams nėra suteikiama bent tokio paties lygio apsauga, kaip numatyta Direktyvoje 2009/138/EB, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų iš atitinkamos trečiosios šalies draudimo įmonės užsakyti analizę dėl filialo turto paskirstymo pagal: buveinės valstybės jurisdikcijoje tai įmonei taikomą bankroto tvarką; valstybėje narėje, kurioje filialas turi leidimą, taikomą tvarką (jeigu filialui gali būti pradėtos dvi atskirtos procedūros); paskirstymo aplinkybes, kai likvidavimo procedūros inicijuojamos ir buveinės valstybės jurisdikcijoje, ir priimančiosios valstybės, kurioje įsteigtas filialas, jurisdikcijoje.

1.23 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad visą analizę pateiktų asmenys, turintys tinkamą kvalifikaciją konsultuoti atitinkamos jurisdikcijos įstatymų ir praktikos klausimais.

5 gairė. Filialo įsipareigojimų nustatymas

1.24 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad į filialo įsipareigojimus įtraukti filialo draudimo kreditiniai reikalavimai apimtų tik su tais filialo draudimo kreditiniais reikalavimais susijusius Direktyvos 2009/138/EB 77 straipsnyje apibrėžtus techninius atidėjinius.

6 gairė. Filialo turto nustatymas

1.25 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė į filialo balansą įtrauktų tik turimą toliau išvardytus kriterijus atitinkantį turtą:

a) turtą, kuris paskirstomas pagal Direktyvos 2009/138/EB 275 straipsnio 1 dalies a arba b punktus, remiantis pagrindu, pagal kurį reikalavimai neskirstomi pagal reikalavimo vietą;

b) turtą, kuris paskirstomas filialo pirmaeiliams reikalavimams ir filialo draudėjų kreditiniams reikalavimams apmokėti pirmiau už kitus reikalavimus.

1.26 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama informaciją apie filialo balansą, nuosavas lėšas ir filialo mokumo kapitalo reikalavimą, įtrauktų tik tą turtą, kurį po trečiosios šalies draudimo įmonės likvidavimo būtų galima paskirstyti filialo draudėjų draudimo kreditiniams reikalavimams apmokėti.

1.27 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama informaciją apie filialo balansą, turimą turtą parodytų kartu su filialo pirmaeiliais reikalavimais ir visomis ankstesnėmis užtikrinimo teisėmis, o grynąją filialo turimo turto sumą ir atimamus filialo pirmaeilius reikalavimus bei ankstesnes užtikrinimo teises parodytų S.02.03.07 formoje, pateikdama papildomą filialo balanso informaciją, kaip nurodyta šių gairių III priede.

Priežiūros įgaliojimai ir ryšiai su kitomis priežiūros institucijomis

7 gairė. Bendrieji priežiūros įgaliojimai

1.28 Prižiūradama filialo veiklą, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų, jei reikia, naudotis Direktyvoje 2009/138/EB, visų pirma jos 34, 35, 36, 37, 84, 85, 110, 118 ir 119 straipsniuose, išdėstytais įgaliojimais tokiu pačiu mastu, kokiu jais naudojasi prižiūradama draudimo įmones, kurių pagrindinė buveinė įsteigta Sąjungoje.

8 gairė. Filialo finansinės padėties vertinimas per priežiūros procesą

1.29 Per priežiūros procesą vertindama filialo finansinės padėties tinkamumą, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų atsižvelgti į riziką, kad filialo draudėjų reikalavimų vertė gali sumažėti dėl kitų su filialu nesusijusių reikalavimų.

9 gairė. Lengvatų suteikimas, įskaitant bendrus sprendimus pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnio 3 dalį

1.30 Kai trečiosios šalies draudimo įmonė, gavusi leidimus daugiau negu vienoje valstybėje narėje, prašo suteikti Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnyje nustatytas lengvatas, atitinkamos priimančiosios valstybės priežiūros institucijos, prieš priimdamos sprendimą suteikti įmonei šias lengvatas, turėtų atsižvelgti į tai, ar įvykdytos 1 gairės sąlygos.

10 gairė. EIOPA informavimas apie bendrus sprendimus pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnį

1.31 Jeigu trečiosios šalies draudimo įmonė, gavusi leidimus daugiau negu vienoje valstybėje narėje, prašo suteikti kurią nors iš lengvatų pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnį, atitinkama priežiūros institucija turėtų informuoti EIOPA apie tai, koks sprendimas priimtas pagal tą straipsnį, ir ar, jos nuomone, įvykdytos 1 gairės sąlygos.

11 gairė. Priimančiosios valstybės priežiūros institucijų informavimas apie filialo vietą

1.32 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė ją nuolat informuotų apie filialų, kuriuos įmonė yra įsteigusi arba ketina steigti kurioje nors kitoje valstybėje narėje, vietą.

12 gairė. Bendras balansas pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnį

1.33 Jeigu suteikiama kuri nors iš Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnio 1 dalyje nustatytų lengvatų, priimančiosios valstybės priežiūros institucija, turinti prižiūrėti visus Sąjungoje įsteigtus filialus, turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė parengtų bendrą visų veiklų, kurias filialai vykdo Sąjungoje, balansą; įmonės nuožiūra iš jo galima eliminuoti visus sandorius tarp filialų.

13 gairė. Lengvatų panaikinimas

1.34 Priimančiosios valstybės priežiūros institucijos, kurios panaikina pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnio 1 dalį suteiktas lengvatas, apie lengvatų panaikinimą turėtų operatyviai informuoti kitų valstybių narių, kuriose veikia trečiosios šalies draudimo įmonė, priežiūros institucijas.

14 gairė. Priežiūros procesas

1.35 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad filialo veikla būtų tikrinama ir vertinama per Direktyvos 2009/138/EB 36 straipsnyje nurodytą priežiūros procesą.

15 gairė. Priežiūros institucijų bendradarbiavimas ir ryšiai per priežiūros procesą

1.36 Jeigu priimančiosios valstybės priežiūros institucijos yra suteikusios Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnio 1 dalyje nurodytų lengvatų, jos turėtų palaikyti ryšius taip, kaip aprašyta Priežiūros proceso gairėse (EIOPA-BoS-14/179)⁴.

1.37 Jeigu trečiosios šalies draudimo įmonė turi filialų, gavusių leidimus daugiau negu vienoje valstybėje narėje, bet neprašė jokių lengvatų pagal Direktyvos 2009/138/EB 167 straipsnio 1 dalį, atitinkamos priežiūros institucijos turėtų susitarti, kaip bendradarbiauti ir keistis informacija pagal Priežiūros proceso gaires (EIOPA-BoS-14/179).

16 gairė. Ryšio su kitomis priežiūros institucijomis palaikymas

1.38 Jeigu priimančiosios valstybės priežiūros institucija gauna informacijos, dėl kurios gali susilpnėti filialo draudimo kreditorių pozicija arba gali sumažėti turimos filialo nuosavos lėšos, ji tą informaciją turėtų perduoti visoms kitoms priimančiųjų valstybių priežiūros institucijoms, kur trečiosios šalies draudimo įmonė yra gavusi leidimą steigti filialą, ir EIOPA.

1.39 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų įvertinti, ar yra kitų atitinkamų priežiūros institucijų, su kuriomis ji turėtų palaikyti ryšį, tokių kaip susijusių draudimo įmonių arba kitų grupės, kuriai priklauso trečiosios šalies draudimo įmonė, narių filialų priežiūros institucijos.

Filialo finansinis patikimumas

17 gairė. Filialo apskaita

1.40 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė valstybėse narėse, kuriose veikia filialai, nustatytų, vykdytų ir dokumentuotų savo filialų administracines ir apskaitos procedūras.

1.41 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė vestų registrą – nustatytų viso filialų turto vietą ir

⁴ Gairės paskelbtos EIOPA interneto svetainėje: <https://eiopa.europa.eu/Pages/Guidelines/Guidelines-on-supervisory-review-process.aspx>.

teiktų pakankamai informacijos, kad bet kuris už tos įmonės likvidavimą atsakingas asmuo galėtų perimti to turto kontrolę.

- 1.42 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė rengtų ir saugotų su visu filialo balansu, įskaitant turta, kuriuo gali ir negali naudotis, ir visus su filialo veikla susijusius įsipareigojimus, susijusias valdymo ataskaitas.

18 gairė. Filialo turto vieta

- 1.43 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad:
- a) trečiosios šalies draudimo įmonė turėtų pakankamai turto, kad galėtų padengti filialo mokumo kapitalo reikalavimą ir tokį turto kiekį priimančiojoje valstybėje narėje išlaikytų visą laiką;
 - b) turtas, kuriuo padengiamas filialo mokumo kapitalo reikalavimas, viršijantis filialo minimalaus kapitalo reikalavimą, būtų Sąjungoje;
 - c) trečiosios šalies draudimo įmonė iš karto informuotų priimančiosios valstybės priežiūros instituciją, jeigu nėra vykdoma kuri nors iš pirmiau išdėstytų sąlygų.

19 gairė. Pagal Direktyvos 2009/138/EB 162 straipsnio 2 dalies e punktą indėlių kaip užstatų kokybės reikalavimai

- 1.44 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonės kaip užstatas padėti indėliai kistų mažai bet kokiomis to indėlio vertei ir jo kaip užstatu tinkamumui įtakos turinčiomis rinkos sąlygomis.
- 1.45 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė indėlių galėtų padėti tik tokioje kredito įstaigoje, kuri yra gavusi leidimą Sąjungoje ir yra pripažinusi, kad, jeigu draudimo įmonė bankrutuotų arba būtų pradėta jos likvidavimo procedūra, neturi teisių užskaityti ir neužskaityti iš indėlio jokių reikalavimų, kurių gali turėti įmonei.

20 gairė. Pagal Direktyvos 2009/138/EB 162 straipsnio 2 dalies e punktą indėlio kaip užstatu kokybės vertinimas

- 1.46 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai pateiktų pakankamai informacijos, kad priežiūros institucija galėtų įvertinti turto kokybę ir nustatyti, ar įmonei reikia pakeisti savo indėlių, kad jis išliktų tinkamas kaip užstatas.

21 gairė. Vertinimo taisyklės

- 1.47 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, apskaičiuodama savo filialo turta, filialo įsipareigojimus, filialo minimalaus kapitalo reikalavimą ir filialo mokumo kapitalo reikalavimą, laikytųsi Direktyvos 2009/138/EB 1 antraštinės dalies VI skyriuje išdėstytų vertinimo taisyklių.

22 gairė. Filialo kapitalo reikalavimų apskaičiavimas

1.48 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad filialo mokumo kapitalo reikalavimas ir filialo minimalus kapitalo reikalavimas būtų apskaičiuojami remiantis filialo balansu taip, lyg filialo veikla būtų atskiros draudimo įmonės veikla.

23 gairė. Mokumo kapitalo reikalavimas

1.49 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad filialo nuosavos lėšos būtų bent lygios filialo mokumo kapitalo reikalavimui.

24 gairė. Minimalaus kapitalo reikalavimas

1.50 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad filialo pagrindinės nuosavos lėšos būtų bent lygios filialo minimalaus kapitalo reikalavimui.

25 gairė. Filialo nuosavos lėšos

1.51 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, apskaičiuodama savo filialo nuosavas lėšas, atsižvelgtų tik į turimą turtą, kurį po įmonės likvidavimo, būtų galima naudoti filialo draudėjų draudimo kreditiniams reikalavimams ir filialo pirmaeiliams reikalavimams apmokėti. Reikėtų laikyti, kad šis turtas turimas tik tada, jeigu jis būtų paskirstomas:

- a) pagal Direktyvos 2009/138/EB 275 straipsnio 1 dalies a arba b punktų nuostatas tokiu būdu, pagal kurį reikalavimai neskirstomi pagal reikalavimo vietą; arba
- b) pirmaeiliams filialo reikalavimams ir filialo draudėjų draudimo kreditiniams reikalavimams apmokėti pirmiau už kitus reikalavimus.

26 gairė. Filialo turimo turto vertinimas

1.52 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė pateiktų jai pakankamai informacijos, kad priimančiosios valstybės priežiūros institucija galėtų įvertinti visus šiuos aspektus:

- a) tai, kokių veiksmų likvidatorius turi imtis, kad perimtų filialo turto kontrolę ir turtą, ir ar šie veiksmai būtų efektyvūs tais atvejais, kai kiti kreditoriai arba kitas trečiosios šalies draudimo įmonės likvidavimą administruojantis likvidatorius keltų konkuruojančius reikalavimus dėl to turto;
- b) tai, kaip greitai filialo turtą būtų galima išvežti iš priimančiosios valstybės priežiūros institucijos ir ES jurisdikcijos prieš pradedant likvidavimo procedūras ir ar tai būtų paprasta;
- c) tai, kiek veiksmingai priimančiosios valstybės priežiūros institucija galėtų užkirsti kelią tam, kad filialo turtas nebūtų išvežtas iš ES jurisdikcijos prieš pradedant bet kurias likvidavimo procedūras;

- d) tai, kokia apimtimi filialo turtą būtų galima panaudoti kitiems įsipareigojimams, ne filialo kreditiniams reikalavimams, įvykdyti prieš likviduojant trečiosios šalies draudimo įmonę arba šios įmonės likvidavimo atveju;
- e) tai, koku būdu trečiosios šalies draudimo įmonė vykdo filialo veiklos kontrolę ir ar šią kontrolę vykdantys už filialo veiklą atsakingi asmenys ir asmenys, kurie yra atsakingi už kitą įmonės veiklą, yra ne tie patys;
- f) riziką, kad filialo įsipareigojimai nėra susiję su ES draudėjų reikalavimais ir veikia kaip mechanizmas, kuriuo filialo turtas nesažiningai arba kitaip perduodamas kuriam nors įmonės kreditoriui, tos pačios grupės nariui arba kuriai nors trečiajai šaliai, kenkiant ES draudėjų interesams;
- g) tai, ar dėl trečiosios šalies draudimo įmonės ir trečiųjų asmenų sutartinių santykių gali susiklostyti sąlygos filialo turtą panaudoti kitiems tikslams, ne filialo įsipareigojimams įvykdyti;
- h) specialių teisinių reikalavimų filialo turtą panaudoti kitiems tikslams, ne filialo įsipareigojimams įvykdyti, poveikį;
- i) tai, ar nepavykus panaudoti filialo turto kitiems tikslams, ne filialo įsipareigojimams įvykdyti, gali būti pakenkta trečiosios šalies draudimo įmonės reputacijai;
- j) tai, ar trečiosios šalies draudimo įmonei kyla kokių nors mokestinių kliūčių arba lengvatų, susijusių su filialo turto panaudojimu kitiems tikslams, ne filialo įsipareigojimams įvykdyti;
- k) tai, ar vykdoma kokia nors mainų kontrolė, kuri galėtų turėti poveikio filialo turto panaudojimui kitiems tikslams, ne filialo įsipareigojimams įvykdyti.

Valdymas ir rizikos valdymas

27 gairė. Bendrieji valdymo reikalavimai

1.53 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė filialo veiklos atžvilgiu laikytųsi Direktyvos 2009/138/EB 41–50 straipsniuose nustatytą valdymo reikalavimų sistemos, įskaitant rizikos ribojimo principą.

28 gairė. Rizikos ribojimo principo taikymas filialo turtui

1.54 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė pasirūpintų, kad filialo turtas atitiktų Direktyvos 2009/138/EB 132 straipsnyje nurodytą rizikos ribojimo principą.

29 gairė. Kalba ir informacijos apie valdymo politiką teikimas

1.55 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė turėtų su priimančiosios valstybės priežiūros institucija suderinta kalba parengtą rašytinę politiką, kurioje būtų išdėstyta

valdymo tvarka pagal 7 gairę, ir į reguliarius priežiūros ataskaitas įtrauktą informaciją apie tai, kaip ji vykdo tuos valdymo reikalavimus.

30 gairė. Pagrindinės funkcijos

1.56 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonėje būtų vykdoma filialo veiklos rizikos valdymo funkcija, atitikties funkcija, vidaus audito funkcija ir aktuarijaus funkcija, nesvarbu, ar šios funkcijos būtų įdiegtos specialiai filialo veiklai, ar jas vykdytų ir filialo veiklai taikytų įmonės pagrindinė buveinė.

31 gairė. Informavimas apie kompetentingus ir tinkamus asmenis

1.57 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė ją informuotų apie tai, kas yra šie asmenys (ir apie visus jų pasikeitimus):

- a) bendras filialo atstovas;
- b) asmenys, kurie faktiškai vadovauja arba gali daryti įtaką filialo veiklai; ir
- c) asmenys, kurie atsako už pagrindines filialo veiklos atžvilgiu vykdomas funkcijas.

32 gairė. Kompetencijos ir tinkamumo reikalavimai

1.58 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai suteiktų visą informaciją, kurios reikia 31 gairėje paminėtų asmenų kompetencijai ir tinkamumui įvertinti.

33 gairė. Savo rizikos ir mokumo vertinimas

1.59 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė bent kartą per metus filialo veiklos atžvilgiu atliktų savo rizikos ir mokumo vertinimą pagal Direktyvos 2009/138/EB 45 straipsnį.

34 gairė. Reikšminga rizika, kurią reikia įtraukti į savo rizikos ir mokumo vertinimą

1.60 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad savo rizikos ir mokumo vertinimo tikslais trečiosios šalies draudimo įmonė atsižvelgtų į visą filialo veiklai reikšmingą riziką ir visą riziką kitai trečiosios šalies draudimo įmonės veiklai, kuri gali turėti poveikio filialo veiklai.

35 gairė. Filialo turto vertinimas, atliekant savo rizikos ir mokumo vertinimą

1.61 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, atlikdama savo rizikos ir mokumo vertinimą, įvertintų, ar filialo turtas turimas visą laiką, ir per šį vertinimą nagrinėtų:

- a) riziką tvarkos, kuria užtikrinama, kad filialo turtas būtų išmokamas tik filialo draudimo kreditoriams ir filialo pirmaeiliams kreditoriams, veiksmingumui; ir

- b) riziką, susijusią su tuo, ar filialo turto pakaks tokių kreditorių reikalavimams apmokėti bent filialo mokumo kapitalo reikalavimo suma, jeigu įmonė neatitiks 25 gairės a punkto.

Informacijos atskleidimas

36 gairė. Filialams taikomi viešo informacijos atskleidimo reikalavimai

- 1.62 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiųjų šalių draudimo įmonės garantuotą galimybę filialo draudėjams gauti visą viešai atskleidžiamą informaciją apie trečiosios šalies draudimo įmonės kaip visumos mokumą ir finansinę padėtį, jeigu pagal trečiosios šalies taisykles ir reglamentus tokią informaciją atskleisti yra reikalaujama.

Priežiūros ataskaitų struktūra ir forma

37 gairė. Reguliariųjų priežiūros ataskaitų elementai

- 1.63 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė Direktyvos 2009/138/EB 35 straipsnio 2 dalies a punkto i papunktyje apibrėžtais laikotarpiais jai pateiktų šią informaciją apie filialo veiklą:
- a) reguliariąją priežiūros ataskaitą, kurioje būtų pateikta Direktyvos 2009/138/EB 35 straipsnyje ir šiose gairėse reikalaujama informacija apie filialo veiklą – aprašomąją dalį ir, jei reikia, kiekybinius duomenis;
 - b) savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą, kurioje būtų pateikti kiekvieno įmonės reguliariai atliekamo savo rizikos ir mokumo vertinimo rezultatai, kaip nurodyta Direktyvos 2009/138/EB 45 straipsnio 6 dalyje ir šiose gairėse, o įvykus svarbiems rizikos profilio pokyčiams – nedelsiant, kaip nurodyta Direktyvos 2009/138/EB 45 straipsnio 5 dalyje;
 - c) užpildytas metinės ir ketvirtinės informacijos apie filialo veiklą formas, kaip nurodyta 44, 45 ir 47 gairėse, jose pateikti išsamesnę informaciją ir, jei reikia, papildyti reguliariosiose priežiūros ataskaitose teikiamą informaciją;
 - d) visos trečiosios šalies draudimo įmonės priežiūros ataskaitų dokumentų kopijas;
 - e) visų reikšmingų klausimų, kuriuos buveinės valstybės priežiūros institucija išskėlė trečiosios šalies draudimo įmonei, santrauką oficialia šalis, kurioje yra filialas, kalba.
- 1.64 Šios gairės pirmoje dalyje išdėstytais reikalavimais nekeičiama priimančiosios valstybės priežiūros institucijos teisė reikalauti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė reguliariai teiktų visą kitą šių įmonių administraciniam, valdymo arba priežiūros organui prižiūrint arba prašant parengtą informaciją apie filialo veiklą.

1.65 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonės parengta reguliarioji priežiūros ataskaita apie filialo veiklą atitiktų Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 2015/35⁵ XX priede nustatytą struktūrą ir kad joje būtų nuosekliai ir informatyviai pateikta šių gairių I techniniame priede nurodyta informacija.

38 gairė. Savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaita

1.66 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaitoje apie filialo veiklą būtų pateikta ši informacija:

- a) kokybiniai ir kiekybiniai savo rizikos ir mokumo vertinimo rezultatai ir trečiosios šalies draudimo įmonės pagal juos padarytos išvados;
- b) savo rizikos ir mokumo vertinimui taikyti metodai ir pagrindinės prielaidos;
- c) informacija apie bendrus filialo mokumo poreikius ir tų mokumo poreikių, reguliuojamųjų kapitalo reikalavimų ir filialo nuosavų lėšų palyginimas;
- d) kokybinę informaciją apie tai, kuri kiekybiškai įvertinama filialo rizika neatspindėta apskaičiuojant filialo mokumo kapitalo reikalavimą;
- e) jeigu nustatyta reikšmingų nukrypimų, tinkamas kiekybinis kiekybiškai įvertinamos ir filialo mokumo kapitalo reikalavime neatspindėtos filialo rizikos įvertinimas.

1.67 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonės parengta savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaita apie filialo veiklą taip pat apimtų visą riziką kitai trečiosios šalies draudimo įmonės veiklai, kuri gali turėti reikšmingo poveikio filialo veiklai.

39 gairė. Valiuta

1.68 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė piniginių pobūdžio duomenis pateiktų ataskaitine valiuta, todėl kitą valiutą reikia konvertuoti į ataskaitinę valiutą, nebent pagal Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priede arba šių gairių IV priede išdėstytus nurodymus būtų reikalaujama kitaip.

1.69 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė filialo turto arba įsipareigojimo vertę kita, ne ataskaitine, valiuta konvertuotų į vertę ataskaitine valiuta taip, lyg vertė būtų konvertuojama dienos pabaigos valiutos keitimo kursu paskutinę dieną, kurią atitinkamas kursas yra žinomas ataskaitiniu laikotarpiu, su kuriuo susijęs turtas arba įsipareigojimas.

1.70 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, nurodydama pajamų arba sąnaudų vertę ir tą vertę

⁵ 2014 m. spalio 10 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 2015/35, kuriuo papildoma Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/138/EB dėl draudimo ir perdraudimo veiklos pradėjimo ir jos vykdymo (Mokumas II), (OL L 12, 2015 1 17, p. 1).

konvertuodama į ataskaitinę valiutą, remtąsi tuo pačiu konvertavimo pagrindu, kuriuo remiasi apskaitos tikslais.

- 1.71 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, konvertuodama į ataskaitinę valiutą taikytų to paties šaltinio, kuriuo remiasi įmonės finansinėse ataskaitose, teikdama individualias ataskaitas, valiutos kursą.

40 gairė. Informacijos reikšmingumas

- 1.72 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonės reikšminga laikytų informaciją, kurios praleidimas arba netikslumai galėtų paveikti priežiūros institucijos sprendimus arba vertinimą.

Ryšio palaikymo būdai

41 gairė. Informacijos teikimo būdai

- 1.73 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai teiktų reguliariąją priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą, savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą ir atitinkamas kiekybinės informacijos formas elektroniniu formatu.

42 gairė. Priežiūros ataskaitų formatai

- 1.74 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė pateiktų šiose gairėse nurodytą informaciją priimančiosios valstybės priežiūros institucijos arba grupės priežiūros institucijos nustatytais duomenų mainų formatais ir būdais ir laikytųsi šių sąlygų:

- a) piniginio pobūdžio duomenų vienetai apvalinami iki sveikųjų skaičių, išskyrus S.06.02, S.08.01, S.08.02 arba S.11.01 formas, kuriose duomenys išreiškiami šimtųjų dalių tikslumu;
- b) procentinės dalies pobūdžio duomenų vienetai išreiškiami dešimttūkstantųjų dalių tikslumu;
- c) sveikojo skaičiaus pobūdžio duomenų vienetai apvalinami iki sveikųjų skaičių.

43 gairė. Ataskaitų atnaujinimas

- 1.75 Jeigu reikšmingas įvykis paveikia iš trečiosios šalies draudimo įmonės gautą informaciją, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė kiek galėdama greičiau po to, kai įvyko reikšmingas įvykis, jai pateiktų atnaujintą informaciją. Informaciją galima atnaujinti iš dalies pakeitus pradinę ataskaitą.
- 1.76 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiųjų šalių draudimo įmonės reikšmingu įvykiu laikytų bet kurį reikšmingą filialui taikytinos likvidavimo tvarkos pokytį.

Kiekybinės informacijos apie trečiųjų šalių draudimo įmonių filialų veiklą teikimo reikalavimai

44 gairė. Trečiųjų šalių draudimo įmonių metinės kiekybinės informacijos apie filialų veiklą formos

1.77 Jeigu pagal 48 gairę nenusprendžiama kitaip, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiųjų šalių draudimo įmonės jai kasmet teiktų šią struktūruotą informaciją apie filialų veiklą (jei tai taikytina):

- a) šių gairių III priedo S.01.01.07 formą, kurioje nurodomas teikiamos informacijos turinys, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.01.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- b) šių gairių III priedo S.01.02.07 formą, kurioje nurodoma pagrindinė informacija apie filialą ir apskritai ataskaitų turinys, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.01.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- c) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.01.03.01 formą, kurioje nurodoma pagrindinė informacija apie tikslinius fondus ir suderinimo portfelius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.01.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- d) šių gairių III priedo S.02.01.07 formą, kurioje nurodoma balanso informacija, taikant vertinimą pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį ir vertinimą pagal filialo valdymo ataskaitose nurodytą filialo operacijų vertę, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.02.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- e) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.02.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie filialo turtą ir įsipareigojimus pagal valiutą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.02.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- f) šių gairių III priedo S.02.03.07 formą, kurioje nurodoma papildoma filialo balanso informacija, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.02.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- g) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.03.01.01 formą, kurioje nurodoma bendroji informacija apie nebalansinius straipsnius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.03.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- h) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.03.02.01 formą, kurioje pateikiamas gautų nebalansinių neribotų garantijų sąrašas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.03.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- i) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.03.03.01 formą, kurioje pateikiamas suteiktų nebalansinių neribotų

- garantijų sąrašas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.03.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- j) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.05.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 2015/35 I priede, įmokas, išmokas ir sąnaudas, remiantis vertinimo ir pripažinimo principais, taikytais filialo valdymo ataskaitose nurodomai filialo operacijų vertei, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.05.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - k) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.05.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie įmokas, išmokas ir sąnaudas pagal šalis, remiantis vertinimo ir pripažinimo principais, taikytais filialo valdymo ataskaitose filialo operacijoms, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.05.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - l) šių gairių III priedo S.06.02.07 formą, kurioje pateikiamas turto sąrašas papunkčiui, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.06.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - m) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.06.03.01 formą, kurioje pateikiama informacija apie trečiosios šalies filialo turimų visų kolektyvinių investicijų vertinimą taikant skaidrumo metodą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.06.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - n) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.07.01.01 formą, kurioje pateikiamas struktūrizuotų produktų sąrašas papunkčiui, tik tada, kai struktūrizuotų produktų suma sudaro daugiau kaip 5 proc. (ši suma apskaičiuojama 5 kategorijos turto (struktūrizuoti vertybiniai popieriai) ir 6 kategorijos turto (Užtikrinti vertybiniai popieriai), kaip apibrėžta Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto V priede, sumą padalinus iš S.02.01.01 formos C0010/R0070 ir C0010/RC0220 straipsnių sumos), vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.07.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - o) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.08.01.01 formą, kurioje pateikiamas išvestinių finansinių priemonių atvirųjų pozicijų sąrašas papunkčiui, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.08.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - p) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.08.02.01 formą, kurioje pateikiamas per ataskaitinį laikotarpį užbaigtų išvestinių finansinių priemonių sąrašas papunkčiui, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.08.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- q) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.09.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie laikotarpio pajamas, pelną ir nuostolius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.09.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- r) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.10.01.01 formą, kurioje pateikiamas balansinių ir nebalansinių vertybinių popierių skolinimo ir atpirkimo sandorių sąrašas papunkčiui, tik tada, kai atitinkamų balansinių ir nebalansinių vertybinių popierių, dėl kurių sudaromi skolinimo ir atpirkimo sandoriai, pagal sutartis, kurių terminas sukanka po ataskaitinės datos, vertė sudaro daugiau kaip 5 proc. visų Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.02.01.01 formos C0010/R0070 ir C0010/RC0220 straipsniuose nurodytų investicijų sumos, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.10.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- s) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.11.01.01 formą, kurioje pateikiamas turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė, sąrašas papunkčiui, įskaitant visų rūšių nebalansinio turto, laikomo kaip užtikrinimo priemonė, kategorijas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.11.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- t) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.12.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techninius atidėjinius pagal draudimo rūšis, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.12.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- u) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.12.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techninius atidėjinius pagal šalis, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.12.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- v) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.13.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo būsimų pinigų srautų prognozės tiksliausią įvertį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.13.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- w) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.14.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo įsipareigojimų analizę, įskaitant gyvybės draudimo sutartis ir anuitetus pagal ne gyvybės draudimo sutartis, pagal filialo išleistus produktus ir vienodos rizikos grupes, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų

techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.14.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- x) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.15.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kintamųjų anuitetų garantijų aprašymą pagal produktus, kuriuos filialas išleido vykdydamas tiesioginio draudimo veiklą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.15.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- y) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.15.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kintamųjų anuitetų garantijų rizikos draudimą pagal produktus, kuriuos filialas išleido vykdydamas tiesioginio draudimo veiklą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.15.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- z) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.16.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie anuitetus pagal ne gyvybės draudimo įsipareigojimus, kuriuos filialas prisiėmė vykdydamas tiesioginio draudimo veiklą, pagal visas draudimo rūšis, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, iš kurių kyla anuitetai, ir papildomai pagal valiutą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.16.01 skirsnyje pateiktais nurodymais, tik tada, kai taikomos šios sąlygos:
 - i. kai vienos ne gyvybės draudimo rūšies diskontuotas anuitetų išmokų atidėjinių tiksliausias įvertis sudaro daugiau nei 3 proc. bendro visų anuitetų išmokų atidėjinių tiksliausio įverčio, informaciją reikėtų išskaidyti pagal valiutas taip:
 - a) sumos ataskaitine valiuta;
 - b) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta daugiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies diskontuoto anuitetų išmokų atidėjinių tiksliausio įverčio pirmine valiuta;
 - c) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta mažiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies (diskontuoto) anuitetų išmokų atidėjinių tiksliausio įverčio pirmine valiuta, tačiau daugiau nei 5 proc. bendro visų anuitetų išmokų atidėjinių tiksliausio įverčio;
- aa) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.17.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo techninius atidėjinius pagal draudimo rūšis, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.17.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- bb) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.17.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo techninius atidėjinius, susijusius su tiesioginio draudimo veikla, pagal šalis, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.17.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- cc) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.18.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo būsimų pinigų srautų prognozę remiantis tiksliausiu įverčiu, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.18.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- dd) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.19.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo žalas vystymosi trikampių forma pagal kiekvienos rūšies ne gyvybės draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, bendrą sumą ir papildomai pagal valiutą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.19.01 skirsnyje pateiktais nurodymais, tik tada, kai taikomos šios sąlygos:
- i. jeigu vienos ne gyvybės draudimo rūšies bendras bruto tiksliausias įvertis sudaro daugiau nei 3 proc. išmokų atidėjinių bendro bruto tiksliausio įverčio, informaciją reikėtų išskaidyti pagal valiutas taip:
 - a) sumos ataskaitine valiuta;
 - b) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta daugiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies išmokų atidėjinių bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta;
 - c) sumos bet kuria valiuta, kuria išreikšta mažiau nei 25 proc. tos ne gyvybės draudimo rūšies išmokų atidėjinių bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta, tačiau daugiau nei 5 proc. išmokų atidėjinių bendro bruto tiksliausio įverčio pirmine valiuta.
- ee) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.20.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, išmokų sąnaudų pasiskirstymo kitimą finansinių metų pabaigoje, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.20.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ff) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.21.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, ne gyvybės draudimo nuostolių pasiskirstymo rizikos pobūdį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.21.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- gg) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.21.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.21.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- hh) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.21.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo veiklos riziką pagal draudimo sumą pagal draudimo rūšis, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.21.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ii) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.22.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ilgalaikių garantijų ir pereinamojo laikotarpio priemonių poveikį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- jj) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.22.04.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie palūkanų normos pereinamojo laikotarpio priemonę, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.04 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- kk) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.22.05.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie pereinamojo laikotarpio priemonę, taikomą techniniams atidėjiniams, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.05 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ll) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.22.06.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie pereinamojo laikotarpio priemonę, taikomą techniniams atidėjiniams, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.06 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- mm) šių gairių III priedo S.23.01.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie nuosavas lėšas, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.23.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- nn) šių gairių III priedo S.23.03.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie nuosavų lėšų metinius pokyčius, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.23.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- oo) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.24.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie filialo turimas dalyvavimo teises ir iš nuosavų lėšų atskaitomų sumų, susijusių su dalyvavimu finansų ir kredito įstaigose, apskaičiavimo apžvalga, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.24.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- pp) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.01.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- qq) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.02.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę ir dalinį vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- rr) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.03.01 formą, kurioje nurodomas visapusišką vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ss) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie rinkos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.01 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- tt) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymo riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.02 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- uu) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.03 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- vv) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.04.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie sveikatos draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.04 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- ww) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.05.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.05 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;

- xx) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.06.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie operacinę riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.06 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- yy) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.26.07.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie supaprastinimus, naudojamus apskaičiuojant mokumo kapitalo reikalavimą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.07 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- zz) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.27.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės katastrofų riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.27.01 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į 1.78 punkto a–c papunkčiuose aprašytas sąlygas;
- aaa) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.28.01.01 formą, kurioje nurodomas filialų, vykdančių tik gyvybės arba ne gyvybės draudimo arba perdraudimo veiklą, minimalaus kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- bbb) I priedo S.28.02.01 formą, kurioje nurodomas filialų, vykdančių tiek gyvybės, tiek ne gyvybės draudimo veiklą, minimalaus kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ccc) šių gairių III priedo S.29.01.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie įsipareigojimus viršijančio turto pasikeitimą per ataskaitinius metus ir pateikiama pagrindinių šio pasikeitimo šaltinių santrauka, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.29.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ddd) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.29.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie įsipareigojimus viršijančio turto pasikeitimo per ataskaitinius metus dalį, paaiškintą remiantis investicijomis ir finansiniais įsipareigojimais, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.29.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- eee) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.29.03.01 ir S.29.04.01 formas, kuriose nurodoma informacija apie įsipareigojimus viršijančio turto pasikeitimo per ataskaitinius metus dalį, paaiškintą remiantis techniniais atidėjiniais, vadovaudamosi

Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.29.03 ir S.29.04 skirsniuose pateiktais nurodymais;

- fff) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, kuriam taikomas fakultatyvinis perdraudimas, fakultatyvinio perdraudimo apsaugą ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant informaciją apie 10 reikšmingiausių perdraustų rizikų, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- ggg) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, fakultatyvinio perdraudimo apsaugos perdraudikų dalis ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant informaciją apie 10 reikšmingiausių perdraustų rizikų, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- hhh) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie perduotojo perdraudimo programą ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant perspektyvinę informaciją apie perdraudimo sutartis, kurių galiojimo laikotarpis apima ateinančius ataskaitinius metus arba su jais sutampa, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- iii) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.30.04.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie perduotojo perdraudimo programą ateinančiais ataskaitiniais metais, įskaitant perspektyvinę informaciją apie perdraudimo sutartis, kurių galiojimo laikotarpis apima ateinančius ataskaitinius metus arba su jais sutampa, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.30.04 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- jjj) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.31.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie perdraudikų dalį, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.31.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- kkk) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.31.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie specialiosios paskirties įmones iš draudimo ar perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama specialiosios paskirties įmonėms, perspektyvos, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.31.02 skirsnyje pateiktais nurodymais.

- 1.78 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonei teikiant 1.77 punkto rr-yy papunkčiuose nurodytą informaciją apie filialo veiklą, būtų taikomos šios sąlygos:
- a) jei yra tikslinių fondų ar suderinimo korekcijos portfelių, tuose punktuose nurodytos informacijos apie filialą kaip visumą teikti nereikėtų;
 - b) kai taikomas dalinis vidaus modelis, tuose punktuose nurodytą informaciją reikėtų teikti tik apie riziką, kurią apima standartinė formulė, nebent pagal 49 gairę nusprendžiama kitaip;
 - c) kai taikomas visapusiškas vidaus modelis, tuose punktuose nurodytos informacijos teikti nereikėtų.
- 1.79 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama pagal šią gairę reikalaujamą informaciją, laikytųsi Informacijos teikimo formų techniniame įgyvendinimo standarte *mutatis mutandis* nustatytų formų ir nurodymų, nebent tam tikrame šios gairės punkte arba papunktyje būtų pažymėtos specialiai filialams taikomos šių gairių III ir IV prieduose nustatytos formos ir nurodymai.

45 gairė. Ketvirtinės informacijos apie trečiųjų šalių draudimo įmones formos

- 1.80 Jeigu pagal 48 gairę nenusprendžiama kitaip, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai kasmet teiktų šią struktūruotą informaciją apie filialo veiklą (jei tai taikytina):
- a) šių gairių III priedo S.01.01.08 formą, kurioje nurodomas teikiamos informacijos turinys ir detalizuojama pagal kiekvieną informacijos teikimo terminą teikiama informacija, vadovaudamasi šių gairių IV priedo S.01.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - b) šių gairių III priedo S.01.02.07 formą, kurioje nurodoma pagrindinė informacija apie įmonę ir apskritai ataskaitų turinys, vadovaudamasi šių gairių IV priedo S.01.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - c) šių gairių III priedo S.02.01.08 formą, kurioje nurodoma balanso informacija taikant turto ir įsipareigojimų vertinimą pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį, vadovaudamasi šio reglamento II priedo S.02.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - d) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.05.01.02 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, įmokas, išmokas ir sąnaudas, remiantis vertinimo ir pripažinimo principais, taikomais filialo valdymo ataskaitose filialo operacijoms, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.05.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - e) šių gairių III priedo S.06.02.07 formą, kurioje nurodomas turto sąrašas papunkčiui, vadovaudamasi šių gairių IV priedo S.06.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- f) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.06.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie turimų visų kolektyvinio investavimo subjektų investicijų vertinimą taikant skaidrumo metodą, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.06.03 skirsnyje pateiktais nurodymais, tik tada, kai trečiosios šalies draudimo įmonės filialo turimų kolektyvinio investavimo subjektų investicijų dalis, palyginti su visomis investicijomis, yra didesnė nei 30 proc. Ši dalis apskaičiuojama prie S.02.01.02 formos C0010/R0180 straipsnio pridėjus į S.02.01.02 formos C0010/R0220 straipsnį įtrauktas kolektyvinio investavimo subjektų investicijas ir į S.02.01.02 formos C0010/R0090 straipsnį įtrauktas kolektyvinio investavimo subjektų investicijas ir padalijus iš S.02.01.02 formos C0010/R0070 ir C0010/RC0220 straipsnių sumos;
- g) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.08.01.01 formą, kurioje pateikiamas išvestinių finansinių priemonių atvirųjų pozicijų sąrašas papunkčiui, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.08.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- h) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.08.02.01 formą, kurioje pateikiamas per ataskaitinį laikotarpį užbaigtų išvestinių finansinių priemonių sąrašas, vadovaudamasi Informacijos teikimo techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.08.02 skirsnyje pateiktais nurodymais ir naudodamos Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto V priede nurodytus ir VI priede apibrėžtus papildomo identifikavimo kodus;
- i) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.12.01.02 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, gyvybės ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techninius atidėjinius, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.12.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- j) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.17.01.02 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, ne gyvybės draudimo techninius atidėjinius, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.17.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- k) šių gairių III priedo S.23.01.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie nuosavas lėšas, vadovaudamasi šių gairių IV priedo S.23.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- l) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.28.01.01 formą, kurioje nurodomas filialų, vykdančių tik gyvybės arba ne gyvybės draudimo arba perdraudimo veiklą, minimalaus kapitalo

- reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- m) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.28.02.01 formą, kurioje nurodomas draudimo įmonių, vykdančių tiek gyvybės, tiek ne gyvybės draudimo veiklą, minimalaus kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.02 skirsnyje pateiktais nurodymais.
- 1.81 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiųjų šalių draudimo įmonės, teikdamos pagal šią gairę reikalaujamą informaciją, laikytųsi Informacijos teikimo formų techniniame įgyvendinimo standarte *mutatis mutandis* nustatytų formų ir nurodymų, nebent tam tikrame šios gairės punkte arba papunktyje būtų pažymėtos specialiai filialams taikomos šių gairių III ir IV prieduose nustatytos formos ir nurodymai.

46 gairė. Leidžiami ketvirtinės informacijos apie atskiras įmones teikimo supaprastinimai

- 1.82 45 gairės 1.82 punkto c papunktyje nurodytos informacijos atveju priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų leisti trečiosios šalies draudimo įmonei rengiant ketvirtinius vertinimus, įverčiais ir vertinimo metodais remtis daugiau negu rengiant metinių finansinių duomenų vertinimus.
- 1.83 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė vertinimo procedūras ketvirtinei informacijai pateikti parengtų taip, kad užtikrintų, jog gaunama informacija būtų patikima ir atitiktų Direktyvoje 2009/138/EB nustatytus standartus ir kad būtų pateikta visa reikšminga informacija, kuri yra svarbi duomenims suprasti.
- 1.84 45 gairės 1.82 punkto i ir j papunkčiuose nurodytos informacijos atveju priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų leisti trečiosios šalies draudimo įmonei taikyti supaprastinus su filialų veikla susijusių techninių atidėjinių apskaičiavimo metodus. Visų pirma, apskaičiavimams, kuriuos reikia atlikti kas ketvirtį, reikalingą rizikos maržą trečiųjų šalių draudimo įmonės gali išvesti iš ankstesnių rizikos maržos skaičiavimo rezultatų ir rizikos maržos atskirai kiekvieną ketvirtį neskaičiuoti.

47 gairė. Trečiųjų šalių draudimo įmonių metinės kiekybinės informacijos formos. Tiksliniai fondai

- 1.85 Jeigu pagal 48 gairę nenusprendžiama kitaip, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama informaciją apie filialo veiklą, jai kasmet teiktų šią struktūruotą informaciją apie reikšmingus tikslinius fondus, reikšmingus suderinimo portfelius ir likusią dalį (jei tai taikytina):
- a) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.01.01.07 formą, kurioje nurodomas teikiamos informacijos turinys ir detalizuojama teikiama informacija, vadovaudamosi Informacijos teikimo

- formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.01.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- b) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.12.01.02 formą, kurioje nurodoma informacija kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, gyvybės ir sveikatos draudimo, apskaičiuojamo pagal panašius į gyvybės draudimo metodus, techninius atidėjinius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.12.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - c) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.17.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie kiekvienos rūšies draudimo, kaip apibrėžta Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 I priede, ne gyvybės draudimo techninius atidėjinius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.17.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - d) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.25.01.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - e) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.25.02.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę ir dalinį vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - f) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.25.03.01 formą, kurioje nurodomas visapusišką vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - g) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie rinkos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.01 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - h) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymo riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.02 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - i) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie gyvybės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio

- įgyvendinimo standarto II priedo S.26.03 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
- j) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.04.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie sveikatos draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.04 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - k) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.05.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės draudimo veiklos riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.05 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - l) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.06.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie operacinę riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.06 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - m) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.26.07.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie supaprastinimus, naudojamus apskaičiuojant mokumo kapitalo reikalavimą, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.26.07 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
 - n) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.27.01.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie ne gyvybės katastrofų riziką, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.27.01 skirsnyje pateiktais nurodymais ir atsižvelgdamos į šios gairės 1.87–1.88 punktuose aprašytas sąlygas;
- 1.86 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama informaciją apie su filialų veikla susijusį kiekvieną reikšmingą tikslinį fondą ir likusią dalį, jai kasmet pateiktų Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.02.01.07 formą, kurioje nurodoma balanso informacija, remiantis turto ir įsipareigojimų vertinimu pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį ir vertinimu pagal filialo valdymo ataskaitas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.02.01 skirsnyje pateiktais nurodymais.
- 1.87 Jeigu taikomas dalinis vidaus modelis, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad šios gairės 1.87 punkto g–n papunkčiuose apibrėžta informacija būtų teikiama tik pagal standartinę formulę, nebent pagal 49 gairę nusprendžiama kitaip.

- 1.88 Jeigu taikomas visapusiškas modelis, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad 1.87 punkto g–n papunkčiuose apibrėžta informacija nebūtų teikiama.
- 1.89 Jeigu pagal 48 gairę nenusprendžiama kitaip, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiųjų šalių draudimo įmonės, teikdamos informaciją apie filialų veiklą, jai kasmet teiktų šią informaciją apie kiekvieną reikšmingą suderinimo portfelį (jei tai taikytina):
- a) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.22.02.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie būsimų pinigų srautų prognozę tiksliausiai įverčiui apskaičiuoti pagal kiekvieną reikšmingą suderinimo korekcijos portfelį, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - b) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo SR.22.03.01 formą, kurioje nurodoma informacija apie suderinimo portfelius pagal kiekvieną reikšmingą suderinimo korekcijos portfelį, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.22.03 skirsnyje pateiktais nurodymais.

48 gairė. Proporcingas informacijos teikimas

- 1.90 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų apvarstyti galimybę apriboti trečiosios šalies draudimo įmonei taikomus 44, 45 arba 47 gairėje nustatytus reguliariųjų priežiūros ataskaitų teikimo reikalavimus arba trečiosios šalies draudimo įmonę nuo jų atleisti, jeigu tos informacijos teikimas būtų nepagrįsta našta, atsižvelgiant į filialo veiklai būdingos rizikos pobūdį, mastą ir sudėtingumą.

49 gairė. Vidaus modelis

- 1.91 Kai trečiosios šalies draudimo įmonė taiko vidaus modelį mokumo kapitalo reikalavimui savo filialo veiklos atžvilgiu apskaičiuoti, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama atitinkamą S.25.02.01 ir S.25.03.01 formose nurodytą informaciją, kaip susitarta su atitinkama nacionaline kompetentinga institucija, atsižvelgtų į kiekvieno reikšmingo tikslinio fondo, reikšmingo suderinimo portfelio ir likusios dalies tariamąjį mokumo kapitalo reikalavimą.

50 gairė. Duomenų patikrinimai

- 1.92 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė, teikdama informaciją ir duomenis apie savo filialo veiklą, laikytųsi EIOPA interneto svetainėje paskelbtų tvirtinimo taisyklių.

Dažnumas ir terminai

51 gairė. Reguliariosios priežiūros ataskaitos teikimo terminai

- 1.93 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė 37 gairėje nurodytą reguliariąją priežiūros ataskaitą

apie filialo veiklą pirmą kartą pateiktų už finansinius metus, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2017 m. sausio 1 d. ir ne vėliau kaip per 14 savaičių nuo atitinkamos įmonės finansinių metų pabaigos, o vėliau ją teiktų ne rečiau kaip kas trejus metus.

52 gairė. Priežiūros institucijos prašymas pateikti reguliariąją priežiūros ataskaitą

1.94 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija, atsižvelgdama į 51 gairę, turėtų nuspręsti, kokių dažnumu trečiosios šalies draudimo įmonė turi teikti reguliarias priežiūros ataskaitas apie filialo veiklą.

53 gairė. Reguliariosios priežiūros ataskaitos santrauka

1.95 Jeigu priimančiosios valstybės priežiūros institucija pagal 51 ir 52 gaires nereikalauja, kad reguliariosios priežiūros ataskaitos apie filialo veiklą būtų teikiamos už finansinius metus, ji turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė vis tiek jai pateiktų reguliariosios priežiūros ataskaitos santrauką, kurioje būtų aprašyti visi reikšmingi filialo veiklos, veiklos rezultatų, valdymo sistemos, rizikos profilio, vertinimo mokumo tikslais, kapitalo valdymo pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir glaustai paaiškintų šių pokyčių priežastis ir poveikį. Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė reguliariosios priežiūros ataskaitos santrauką už finansinius metus pateiktų per 51 gairėje nurodytus laikotarpius.

54 gairė. Savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaitos pateikimo terminai

1.96 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai pateiktų filialo savo rizikos ir mokumo vertinimo priežiūros ataskaitą per 2 savaites nuo atitinkamo savo rizikos ir mokumo vertinimo užbaigimo.

55 gairė. Metinės kiekybinės informacijos formų pateikimo terminai

1.97 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai pateiktų atitinkamas 44 ir 47 gairėse nurodytas metinės kiekybinės informacijos formas ne vėliau kaip per 14 savaičių nuo atitinkamos įmonės finansinių metų pabaigos.

56 gairė. Ketvirtinės kiekybinės informacijos formų pateikimo terminai

1.98 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai pateiktų atitinkamas 45 gairėje nurodytas ketvirtinės kiekybinės informacijos formas ne vėliau kaip per 5 savaites nuo atitinkamo ketvirčio pabaigos.

Pereinamojo laikotarpio nuostatos

57 gairė. Pereinamojo laikotarpio informacijos reikalavimai

- 1.99 Pirmaisiais Direktyvos 2009/138/EB taikymo metais priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė jai pateiktų šią informaciją (jos ataskaitinė data turėtų būti pirmoji trečiosios šalies draudimo įmonės finansinių metų, kurie prasideda 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2016 m. liepos 1 d., diena):
- a) šių gairių III priedo S.01.01.09 formą, kurioje nurodomas teikiamos informacijos turinys ir detalizuojama pagal kiekvieną informacijos teikimo terminą teikiama informacija, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.01.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - b) šių gairių III priedo S.01.02.07 formą, kurioje nurodoma pagrindinė informacija apie filialą ir apskritai ataskaitų turinys, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.01.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - c) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.01.03.01 formą, kurioje nurodoma pagrindinė informacija apie tikslinius fondus ir suderinimo korekcijos portfelius, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.01.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - d) šių gairių III priedo S.02.01.08 formą, kurioje nurodoma balanso informacija, remiantis vertinimu pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį ir vertinimu pagal filialo valdymo ataskaitose nurodomą filialo operacijų vertę, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.02.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - e) šių gairių III priedo S.23.01.07 formą, kurioje nurodoma informacija apie nuosavas lėšas, vadovaudamosi šių gairių IV priedo S.23.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - f) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.01.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - g) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.02.01 formą, kurioje nurodomas standartinę formulę ir dalinį vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.02 skirsnyje pateiktais nurodymais;
 - h) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.25.03.01 formą, kurioje nurodomas visapusišką vidaus modelį naudojančių filialų mokumo kapitalo reikalavimas, vadovaudamosi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.25.03 skirsnyje pateiktais nurodymais;

- i) Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto I priedo S.28.01.01 formą, kurioje nurodomas filialų, vykdančių tik gyvybės arba ne gyvybės draudimo arba perdraudimo veiklą, minimalaus kapitalo reikalavimas, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.01 skirsnyje pateiktais nurodymais;
- j) I priedo S.28.02.01 formą, kurioje nurodomas filialų, vykdančių tiek gyvybės, tiek ne gyvybės draudimo veiklą, minimalaus kapitalo reikalavimas, vadovaudamasi Informacijos teikimo formų techninio įgyvendinimo standarto II priedo S.28.02 skirsnyje pateiktais nurodymais.

1.100 Pirmaisiais Direktyvos 2009/138/EB taikymo metais priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė taip pat atskirai apie kiekvienos reikšmingos klasės filialo turtą ir filialo įsipareigojimus, pateiktų kokybinį pagrindinių per pirmąjį vertinimą nurodytų skaičių ir skaičių, apskaičiuotų pagal anksčiau galiojusią mokumo tvarką, skirtumą paaiškinimą.

58 gairė. Pereinamojo laikotarpio informacijos teikimo reikalavimų įvykdymo terminas

1.101 Priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė informaciją pagal 57 gairę jai pateiktų ne vėliau kaip per 20 savaičių nuo toje gairėje nurodytos ataskaitinės dienos.

59 gairė. Pereinamojo laikotarpio reguliariosios priežiūros ataskaitos pateikimo terminas

1.102 Pirmuosius trejus Direktyvos 2009/138/EB taikymo metus, kai priimančiosios valstybės priežiūros institucija pagal 52 gairę reikalauja teikti reguliariąją priežiūros ataskaitą apie trečiosios šalies draudimo įmonės filialo veiklą finansiniais metais, ta institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė pateiktų ataskaitą per šiuos laikotarpius:

- a) reguliariąją priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą už finansinius metus, pasibaigusius 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2017 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 20 savaičių nuo įmonės finansinių metų pabaigos;
- b) reguliariąją priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą už finansinius metus, pasibaigusius 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2018 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 18 savaičių nuo įmonės finansinių metų pabaigos;
- c) reguliariąją priežiūros ataskaitą apie filialo veiklą už kelerius finansinius metus, pasibaigusius 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2018 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 16 savaičių nuo įmonės finansinių metų pabaigos.

60 gairė. Pereinamojo laikotarpio metinės kiekybinės informacijos formų pateikimo terminas

1.103 Pirmuosius trejus Direktyvos 2009/138/EB taikymo metus, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė taip pat jai pateiktų atitinkamas 44 gairėje nurodytas metinės kiekybinės informacijos formas per šiuos laikotarpius:

- a) metinės kiekybinės informacijos formas už įmonės finansinius metus, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2017 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 20 savaitių nuo įmonės finansinių metų pabaigos;
- b) metinės kiekybinės informacijos formas už įmonės finansinius metus, pasibaigusius 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2018 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 18 savaitių nuo įmonės finansinių metų pabaigos;
- c) metinės kiekybinės informacijos formas už įmonės finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2019 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 16 savaitių nuo įmonės finansinių metų pabaigos.

61 gairė. Ketvirtinės kiekybinės informacijos formų pateikimo terminai

1.104 Pirmuosius trejus Direktyvos 2009/138/EB taikymo metus, priimančiosios valstybės priežiūros institucija turėtų užtikrinti, kad trečiosios šalies draudimo įmonė taip pat jai pateiktų atitinkamas 45 gairėje nurodytas ketvirtinės kiekybinės informacijos formas per šiuos laikotarpius:

- a) ketvirtinės kiekybinės informacijos formas už ketvirtį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2017 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 8 savaites nuo ketvirčio pabaigos;
- b) ketvirtinės kiekybinės informacijos formas už ketvirtį, pasibaigusį 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2018 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 7 savaites nuo ketvirčio pabaigos;
- c) ketvirtinės kiekybinės informacijos formas už ketvirtį, pasibaigusį 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau, bet ne vėliau kaip 2019 m. sausio 1 d., – ne vėliau kaip per 6 savaites nuo ketvirčio pabaigos.

Atitikties ir pranešimo taisyklės

- 1.105 Šiame dokumente pateikiamos pagal EIOPA reglamento 16 straipsnį parengtos gairės. Vadovaudamosi EIOPA reglamento 16 straipsnio 3 dalimi, kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos deda visas pastangas, kad gairių ir rekomendacijų būtų laikomasi.
- 1.106 Kompetentingos institucijos, kurios laikosi arba ketina laikytis šių gairių, turėtų jas tinkamai įtraukti į savo reguliavimo ar priežiūros sistemą.
- 1.107 Kompetentingos institucijos per du mėnesius nuo šių gairių vertimo paskelbimo pateikia EIOPA patvirtinimą, ar jos laikosi arba ketina laikytis šių gairių, ir nurodo nesilaikymo priežastis.
- 1.108 Negavus atsakymo iki šio termino, bus laikoma, kad kompetentingos institucijos pranešimo reikalavimo nesilaiko ir apie tai bus pranešta.

Baigiamoji nuostata dėl peržiūros

- 1.109 Šias gaires peržiūri EIOPA.