



European Securities and
Markets Authority

Gairės

dėl tam tikrų FPRD II atitikties užtikrinimo funkcijos reikalavimų



Turinys

I. Scope.....	3
Legislative references, abbreviations and definitions	4
II. Purpose.....	7
III. Compliance and reporting obligations.....	8
IV. Guidelines on certain aspects of the MiFID II compliance function requirements.....	9
1. Responsibilities of the compliance function.....	9
2. Guidelines on the organisational requirements of the compliance function	15
3. Competent authority review of the compliance function	22
VI. Correlation table between the 2020 guidelines and the 2012 guidelines.....	24

I. Taikymo sritis

Kam taikomos šios gairės?

1. Šios gairės taikomos kompetentingoms institucijoms ir šiems finansų rinkų dalyviams:
 - investicinėms įmonėms, kai jos teikia investicines paslaugas ar vykdo investicinę veiklą arba parduoda ar konsultuoja klientus dėl struktūrizuotų indėlių;
 - kredito įstaigoms, kai jos teikia investicines paslaugas ar vykdo investicinę veiklą arba parduoda ar konsultuoja klientus dėl struktūrizuotų indėlių;
 - kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektų (KIPVPS) valdymo įmonėms, kai jos teikia KIPVPS direktyvos 6 straipsnio 3 dalyje nurodytas paslaugas, pagal tos direktyvos 6 straipsnio 4 dalį;
 - alternatyvaus investavimo fondų valdytojams (AIFV), kai jie teikia AIFVD 6 straipsnio 4 dalyje nurodytas paslaugas pagal tos direktyvos 6 straipsnio 6 dalį

Apie ką šios gairės?

2. Šios gairės taikomos atsižvelgiant į FPRD II 16 straipsnio 2 dalį ir FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnį.

Nuo kada taikomos šios gairės?

3. Šios gairės taikomos praėjus dviem mėnesiams nuo jų paskelbimo ESMA svetainėje visomis oficialiosiomis ES kalbomis.
4. Gairės dėl tam tikrų FPRD atitikties užtikrinimo funkcijos reikalavimų aspektų¹, paskelbtų pagal FPRD I, nustos galioti tą pačią dieną.

¹ ESMA/2012/388.

Nuorodos į teisės aktus, santrumpas ir sąvokų apibrėžtys

Nuorodos į teisės aktus

<i>AIFVD</i>	2011 m. birželio 8 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2011/61/ES dėl alternatyvaus investavimo fondų valdytojų, kuria iš dalies keičiami direktyvos 2003/41/EB ir 2009/65/EB bei reglamentai (EB) Nr. 1060/2009 ir (ES) Nr. 1095/2010 ²
<i>KRD</i>	2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB ³
<i>KCT</i>	2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ⁴
<i>ESMA reglamentas</i>	2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB ⁵
<i>FPRD II</i>	2004 m. balandžio 21 d. Europos Parlamento ir Tarybos Direktyva 2004/39/EB dėl finansinių priemonių rinkų, iš dalies keičianti Tarybos direktyvas 85/611/EEB, 93/6/EEB ir Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2000/12/EB bei panaikinanti Tarybos direktyvą 93/22/EEB ⁶
<i>FPRD II</i>	2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/65/ES dėl finansinių priemonių rinkų, kuria iš dalies keičiamos Direktyva 2002/92/EB ir Direktyva 2011/61/ES; ⁷

² OL L 174, 2011 7 1, p. 1.

³ OL L 176, 2013 6 27, p. 338–436.

⁴ OL L 176, 2013 6 27, p. 1.

⁵ OL L 331, 2010 12 15, p. 84.

⁶ OL L 145, 2004 4 30, p. 1.

⁷ OL L 173, 2014 6 12, p. 349.

FPRD II deleguotasis reglamentas 2016 m. balandžio 25 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2017/565, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/65/ES papildoma nuostatomis dėl investicinių įmonių organizacinių reikalavimų bei veiklos sąlygų ir toje direktyvoje apibrėžtų terminų⁸

FPRD II deleguotoji direktyva 2016 m. balandžio 7 d. Komisijos deleguotoji direktyva (ES) 2017/593, kuria papildomos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2014/65/ES nuostatos dėl klientams priklausančių finansinių priemonių ir lėšų apsaugos, produktų valdymo pareigų ir taisyklių, taikomų mokesčių, komisinio atlyginimo arba bet kokios piniginės ar nepiniginės naudos teikimui arba gavimui⁹

KIPVPS direktyva 2009 m. liepos 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/65/EB dėl įstatymų ir kitų teisės aktų, susijusių su kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektais (KIPVPS), derinimo¹⁰

AIFVD 2011 m. birželio 8 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2011/61/ES dėl alternatyvaus investavimo fondų valdytojų, kuria iš dalies keičiami direktyvos 2003/41/EB ir 2009/65/EB bei reglamentai (EB) Nr. 1060/2009 ir (ES) Nr. 1095/2010¹¹

Santrumpos

ESMA Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija

Terminų apibrėžtys

Įmonės Investicinės įmonės (kaip apibrėžta FPRD II 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte), kai jos teikia investicines paslaugas ar vykdo investicinę veiklą arba parduoda ar konsultuoja klientus dėl struktūrizuotų indėlių; kredito įstaigos (kaip apibrėžta KRR 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte), kai jos teikia investicines paslaugas ar vykdo investicinę veiklą arba prekiauja ar konsultuoja klientus dėl struktūrizuotų indėlių; KIPVPS valdymo įmonės (kaip apibrėžta KIPVPS direktyvos 2 straipsnio 1 dalies b punkte), kai jos teikia KIPVPS direktyvos 6 straipsnio 3 dalyje nurodytas

⁸ OL L 87, 2017 3 31, p. 1.

⁹ OL 87, 2017 3 31, p. 500.

¹⁰ OL L 302, 2009 11 17, p. 32.

¹¹ OL L 174, 2011 6 12, p. 1.

paslaugas, pagal tos direktyvos 6 straipsnio 4 dalį; ir AIFV (kaip apibrėžta AIFVD 4 straipsnio 1 dalies b punkte), kurie yra išorės AIFV, kai jie teikia AIFVD 6 straipsnio 4 dalyje nurodytas paslaugas pagal tos direktyvos 6 straipsnio 6 dalį.

II. Tikslas

5. Šių gairių pagrindas – ESMA reglamento 16 straipsnio 1 dalis. Šių gairių tikslai – sukurti nuoseklią, veiksmingą ir efektyvią EFPIIS priežiūros praktiką ir užtikrinti bendrą, vienodą ir nuoseklų FPRD II atitikties užtikrinimo funkcijos aspektų, susijusių su 2 dalyje nurodytais reikalavimais, taikymą.
6. ESMA taip pat tikisi, kad taikant šias gaires pavyks paskatinti didesnę konvergenciją aiškinant FPRD II atitikties užtikrinimo funkcijos reikalavimus ir vykdant jų priežiūrą, daugiausia dėmesio skiriant kai kuriems svarbiems klausimams, taip padidinant galiojančių standartų vertę. Padėdama užtikrinti, kad įmonės laikytųsi vienodų reguliavimo standartų, ESMA tikisi, kad pavyks sustiprinti atitinkamą investuotojų apsaugą.

III. Atitikties užtikrinimo ir ataskaitų teikimo pareigos

Gairių statusas

7. Pagal ESMA reglamento 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir įmonės privalo dėti visas pastangas siekdamos laikytis šių gairių.
8. Kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis deramai įtraukdamos jas į savo nacionalinės teisės ir (arba) priežiūros sistemas, įskaitant atvejus, kai konkrečios gairės visų pirma skirtos įmonėms. Šiuo atveju vykdydamos priežiūrą kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad įmonės laikytųsi gairių.

Atskaitomybės reikalavimai

9. Per du mėnesius nuo gairių paskelbimo ESMA svetainėje visomis oficialiosiomis ES kalbomis dienos kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, privalo pranešti ESMA, ar jos i) laikosi, ii) nesilaiko, bet ketina laikytis arba iii) nesilaiko ir neketina laikytis gairių.
10. Be to, nesilaikymo atveju kompetentingos institucijos privalo per du mėnesius nuo gairių paskelbimo ESMA svetainėje visomis oficialiosiomis ES kalbomis dienos pranešti, dėl kokių priežasčių jų nesilaiko.
11. Pranešimo šabloną galima rasti ESMA svetainėje. Užpildytas šablonas perduodamas ESMA.
12. Iš įmonių nereikalaujama pranešti, ar jos laikosi šių gairių.

IV. Gairės dėl tam tikrų FPRD II atitikties užtikrinimo funkcijos reikalavimų aspektų

13. Vykdydama savo pareigą užtikrinti, kad įmonė laikytųsi savo prievolių pagal FPRD II, vyresnioji vadovybė privalo užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkcija atitiktų FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnyje nustatytus reikalavimus.

1. Su atitikties užtikrinimo funkcija susijusios pareigos

Atitikties rizikos vertinimo gairės

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 1 dalis ir 2 dalies antra pastraipa)

1 gairė

14. Pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalį atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo, vykdydamas savo užduotis, įvertina riziką siekdamas užtikrinti, kad reikalavimų laikymosi rizika būtų visapusiškai stebima. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo, remdamasis šiuo atitikties rizikos vertinimu, parengia rizika grindžiamą stebėsenos programą, kad nustatytų savo prioritetus ir stebėsenos, konsultavimo ir pagalbos veiklos prioritetus.
15. Atitikties rizikos vertinimo išvados turėtų būti naudojamos atitikties užtikrinimo funkcijos darbo programai parengti ir funkcijų ištekliams veiksmingai paskirstyti. Atitikties rizikos vertinimas turėtų būti reguliariai peržiūrimas ir prireikus atnaujinamas siekiant užtikrinti, kad atitikties stebėsenos ir konsultavimo veiklos tikslai, kryptis ir taikymo sritis išliktų aktualūs.
16. Nustatant įmonei gresiančios atitikties rizikos lygį, pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 1 dalies antrą pastraipą reikalaujama, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo atsižvelgtų į visas įmonės teikiamų investicinių ir papildomų paslaugų, investicinės veiklos sritis. Tai turėtų apimti finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama ir kurios platinamos, rūšis, įmonės klientų kategorijas, platinimo kanalus ir, kai tinkama, grupės vidaus organizacinę struktūrą.
17. Atliekant atitikties rizikos vertinimą, reikėtų atsižvelgti į taikytinas prievoles pagal FPRD II, nacionalines įgyvendinimo taisykles ir įmonės politiką, procedūras, sistemas ir kontrolės priemones, taikomas investicinių paslaugų ir veiklos srityje. Atliekant vertinimą taip pat reikėtų atsižvelgti į bet kokios stebėsenos veiklos rezultatus ir bet kokius svarbius vidaus ar išorės audito metu nustatytus faktus.
18. Nustatyta rizika turėtų būti reguliariai ir prireikus *ad hoc* atvejais peržiūrima, siekiant užtikrinti, kad būtų atsižvelgta į bet kokią naują riziką (pvz., atsirandančią dėl naujų veiklos sričių, kitų svarbių įmonės struktūros pokyčių arba taikytinos reguliavimo sistemos).

Gairės dėl stebėsenos pareigų, susijusių su atitikties užtikrinimo funkcija

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio a punktas ir 2 dalies antra pastraipa)

2 gairė

19. Rizika grindžiamos stebėsenos programos tikslas turėtų būti įvertinti, ar įmonės veikla vykdoma laikantis prievolių pagal FPRD II, taip pat ar jos vidaus politika ir procedūros, organizacinės ir kontrolės priemonės tebėra veiksmingos ir tinkamos siekiant užtikrinti, kad būtų visapusiškai stebima reikalavimų laikymosi rizika.
20. Jeigu įmonė priklauso grupei, atsakomybė už atitikties užtikrinimo funkciją tenka kiekvienai tai grupei priklausančiai įmonei. Todėl įmonė turėtų užtikrinti, kad jos atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo ir toliau būtų atsakingas už pačios įmonės atitikties rizikos stebėseną. Tai apima atvejus, kai įmonė perduoda atitikties užtikrinimo užduotis kitai grupei priklausančiai įmonei. Tačiau kiekvienoje įmonėje atliekant atitikties užtikrinimo funkciją reikėtų atsižvelgti į grupę, kuriai ji priklauso, pvz., glaudžiai bendradarbiaujant su kitų grupės padalinių audito, teisės, reguliavimo ir atitikties darbuotojais.
21. Remiantis rizika grindžiamu požiūriu į atitiktį, turėtų būti nustatomos tinkamos atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens naudojamos priemonės ir metodika, taip pat stebėsenos programos mastas ir atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų atliekamos stebėsenos dažnumas (kuri gali būti pasikartojanti, *ad hoc* ir (arba) nuolatinė). Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo taip pat turėtų užtikrinti, kad jo stebėsenos veikla būtų vykdoma ne tik peržiūrint dokumentus, bet ir tikrinant, kaip politika ir procedūros įgyvendinamos praktiškai, pvz., atliekant patikrinimus vietoje veikiančiuose verslo padaliniuose. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys taip pat turėtų įvertinti atliktinų peržiūrų apimtį.
22. Tinkamų stebėsenos priemonių ir metodikų, kurias galėtų naudoti atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys, pavyzdžiai (sąrašas nėra išsamus):
 - (a) apibendrintų rizikos vertinimų (pvz., rizikos rodiklių) naudojimas;
 - (b) (papildomų) ataskaitų, kurioms reikalingas vadovybės dėmesys, naudojimas dokumentais pagrindžiant reikšmingus faktinių įvykių nuokrypius nuo lūkesčių (pranešimas apie išimtis) arba situacijas, kurias reikia spręsti (problemų žurnalas);
 - (c) tikslinė prekybos priežiūra, procedūrų stebėjimas, dokumentų peržiūra, atitinkamų darbuotojų ir (arba), kai būtina, atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų nuožiūra – atitinkamo įmonės klientų segmento apklausa);
23. Stebėsenos programoje turėtų atsispindėti įmonės rizikos pobūdžio pokyčiai, kurie gali atsirasti, pvz., įvykus svarbiems įvykiams, kaip antai įmonių įsigijimui, IT sistemų pokyčiams arba reorganizacijai. Ji taip pat turėtų apimti koregavimo priemonių, kurių įmonė ėmėsi reaguodama į FPRD II, susijusių deleguotųjų ar įgyvendinimo aktų ir (arba) bet kurių jos nacionalinių įgyvendinimo nuostatų pažeidimus, įgyvendinimą ir veiksmingumą.

24. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens stebėsenos veikloje taip pat reikėtų atsižvelgti į:
- (a) verslo subjektų įsipareigojimą laikytis norminių reikalavimų;
 - (b) pirmo lygio kontrolės priemonės įmonės veiklos srityse (t. y. veiklos padalinių vykdoma kontrolė, o ne antrojo lygmens kontrolė, vykdoma laikantis reikalavimų);
 - (c) rizikos valdymo funkciją, vidaus audito funkciją ar kitas kontrolės funkciją investicinių paslaugų ir veiklos srityje atliekančių asmenų atliekamą peržiūrą.
25. Patikros pagal kontrolės funkcijas turėtų būti derinamos su atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens stebėsenos veikla, kartu atsižvelgiant į skirtingų funkcijų nepriklausomumą ir įgaliojimus.
26. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo turėtų atlikti vaidmenį stebint skundų nagrinėjimo procesą ir, vykdydamas savo bendrąsias stebėsenos pareigas, skundus turėtų laikyti aktualios informacijos šaltiniu. Šiuo tikslu nereikalaujama, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo atliktų vaidmenį nustatant skundų nagrinėjimo rezultatus. Šiuo atžvilgiu įmonės turėtų suteikti atitikties užtikrinimo funkciją atliekančiam asmeniui priegią prie visų įmonės gautų klientų skundų.

Gairės dėl ataskaitų teikimo pareigų, susijusių su atitikties užtikrinimo funkcija

(FPRD II 16 straipsnio 2 dalis, FPRD II deleguotojo reglamento 21 straipsnio 1 dalies e punktas, 2 dalies c punktas ir 3 dalies b punktas, 25 straipsnio 2 ir 3 dalys ir 26 straipsnio 3 ir 7 dalys, FPRD II deleguotosios direktyvos 9 straipsnio 6 ir 7 dalys ir 10 straipsnio 6 ir 8 dalys)

3 gairė

27. Privalomos atitikties ataskaitos pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalies c punktą ir 3 dalies c punktą ir 25 straipsnio 2 ir 3 dalis yra tinkamos priemonės, kad būtų užtikrintas būtinas vadovybės dėmesys. Privalomos atitikties ataskaitos turėtų apimti visus verslo padalinius, dalyvaujančius įmonei teikiant investicines ar papildomas paslaugas, taip pat vykdamas investicinę. Jei ataskaitoje neįtrauktos visos šios įmonės paslaugos ir veiklos, ataskaitoje turėtų būti aiškiai nurodytos tokio neįtraukimo priežastys.
28. Privalomose atitikties ataskaitose, be kita ko, prireikus turėtų būti pateikiama informacija šiais klausimais:
- (a) Bendra informacija
 - informacija apie įmonės politikos ir procedūrų, skirtų užtikrinti, kad įmonė ir jos darbuotojai laikytųsi FPRD II nustatytų prievolių, tinkamumą ir veiksmingumą;
 - atitinkamus taikomų reikalavimų pakeitimus ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį;
 - atitikties užtikrinimo funkcijos struktūros santrauką, įskaitant visus įdarbintus darbuotojus, jų kvalifikaciją ir atskaitomybės ryšius, o paskesnėse ataskaitose – visus su tuo susijusius pasikeitimus;

(b) Stebėsenos ir peržiūros būdas

- kaip atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo stebi pareigų pagal FPRD II vykdymą ir peržiūrą ir kaip ankstyvame etape nustatoma galima rizika, kad įmonė ar jos darbuotojai šių pareigų nesilaikys;
- atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens atliktų patikrinimų vietoje arba dokumentų peržiūros santrauka;
- planuojamos stebėsenos veiklos, kuri bus atliekama atliekant vėlesnę peržiūrą, santrauka;

(c) Nustatyti faktai

- pagrindinių politikos ir procedūrų peržiūros išvadų santrauka, įskaitant riziką, nustatytą atitikties užtikrinimo funkcijos stebėsenos veiklos srityje;
- įmonės organizacinės struktūros ir atitikties proceso pažeidimai ir trūkumai;
- per nagrinėjamą laikotarpį gautų skundų, jei apie juos dar nebuvo pranešta per kitus šaltinius, skaičius. Jeigu, peržiūrėjus klientų skundus, nustatomos konkrečios reikalavimų laikymosi ar rizikos problemos, susijusios su įmonės patvirtinta politika ar procedūromis, taikomomis teikiant investicines paslaugas ir vykdant investicinę veiklą, apie šias problemas turėtų būti konkrečiai pranešama;

(d) Veiksmai, kurių imtasi

- visų veiksmų, kurių imtasi siekiant pašalinti bet kokią didelę riziką, kad įmonė ar jos darbuotojai nesilaikys FPRD II nustatytų pareigų, santrauka;
- priemonės, kurių imtasi ir kurių reikia imtis siekiant užtikrinti atitiktį pakeistiems taikomiems reikalavimams;
- reagavimas į gautus skundus ir visas remiantis skundu atliktas išmokėjimas, jei apie tai dar nebuvo pranešta kitais šaltiniais. Veiksmai, susiję su konkrečiomis atitikties arba rizikos problemomis, nustatytomis atsižvelgiant į politiką ar procedūras, kurias įmonė taiko teikdama investicines paslaugas ir vykdydama investicinę veiklą, atsižvelgdama į klientų skundų peržiūrą;

(e) Kiti klausimai

- kitos svarbios atitikties problemos, kilusios po paskutinės ataskaitos pateikimo;
- esminės korespondencijos su kompetentingomis institucijomis apžvalga ir
- informacija apie bet koki vyresniosios vadovybės nukrypimą nuo svarbių atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų pateiktų rekomendacijų ar vertinimų;
- informacija apie bet koki nukrypimą nuo principo, kad kiti verslo padaliniai negali duoti nurodymų ar kitaip daryti įtakos atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims ir jų veiklai, ir
- tais atvejais, kai įmonė pasinaudoja išimtimi, kad išvengtų atitikties užtikrinimo pareigūno, kurio vienintelė atsakomybė įmonėje yra atitikties užtikrinimo funkcija, paskyrimo, tolesnio priemonių, kuriomis siekiama kuo labiau sumažinti interesų konfliktus, tinkamumo vertinimas.

29. Ataskaitos skirsnyje, skirtame įmonės produktų valdymo tvarkai, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo, kai tai susiję su įmonės padėtimi (pvz., atsižvelgiant į jos, kaip produktų gamintojos ir (arba) platintojos, vaidmenį), taip pat turėtų atsižvelgti bent į:
- (a) atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens vaidmenį dalyvaujant rengiant, stebint ir peržiūrint įmonės produktų valdymo politiką ir procedūras;
 - (b) visas temas, kurių reikalaujama pagal FPRD II delegaluotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalį, susijusias su įmonės produktų valdymo stebėseną pagal atitikties užtikrinimo funkciją (pvz., atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens išvados, susijusios su įmonės produktų valdymo politika ir procedūromis, pažeidimais ir trūkumais, veiksmis, kurių imtasi arba turi būti imtasi siekiant ištaisyti padėtį);
 - (c) sistemingai teikiamą informaciją apie įmonės parengtas ir (arba) platinamas finansines priemones, įskaitant informaciją apie platinimo strategiją pagal FPRD II delegaluotosios direktyvos 9 straipsnio 6 dalį ir 10 straipsnio 8 dalį, t. y. bent:
 - pagamintų ar platinamų produktų skaičių ir pobūdį (jei taikoma), įskaitant jų atitinkamas tikslines rinkas ir kitą atitinkamo produkto patvirtinimo proceso informaciją, reikalingą gaminio atitikties rizikai įvertinti, visų pirma įmonės produktų valdymo politikai (pvz., produkto sudėtingumui, su produktu susijusiems interesų konfliktams, visų pirma aktualiems scenarijaus analizės duomenims, sąnaudų ir gražos santykiui), ypatingą dėmesį skiriant naujų rūšių produktams, pagamintiems arba platinamiems per ataskaitinį laikotarpį, taip pat produktams, kurių savybės per tą laikotarpį buvo iš esmės pakeistos;
 - (gamintojų atveju) kaip informacijos apie atitinkamą platinimo strategiją dalį – atitinkamus platintojus, ypatingą dėmesį skiriant naujiems platintojams;
 - tai, ar produktai platinami už jų (pozityvios) tikslinės rinkos ribų ir koku mastu, siekiant įvertinti, ar įmonės produktų valdymo tvarka veikia taip, kaip numatyta. Šiuo tikslu atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys gali kritiškai įvertinti bet kokį įmonės arba produktų valdymo srityje dirbančio personalo darbą, ataskaitas ar metodus. Pagal proporcingumo principą teikiant ataskaitas, pvz., apie įmonės produktų valdymo tvarką, informacija apie paprastesnius ir įprastesnius produktus gali būti ne tokia išsami, o produktai, kuriems būdingos sudėtingos ir (arba) rizikos ypatybės arba kitos svarbios savybės (pvz., nelikvidumas ir inovacijos), turėtų būti aprašyti išsamiau.
30. Laikydamosi proporcingumo principo, įmonės turėtų teikti pirmenybę organizacijai, kurioje atitikties užtikrinimo funkcija ir skundų tvarkymo funkcija yra tinkamai atskirtos. Tais atvejais, kai įmonės atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo kartu atlieka ir skundų tvarkymo funkciją, atitikties ataskaitoje turėtų būti nagrinėjami visi klausimai, kylantys įgyvendinant tvarką, kurią įmonė taiko siekdama įvertinti, sumažinti ir valdyti bet kokius interesų konfliktus tarp šių dviejų funkcijų, įskaitant visų pirma visus nustatytus trūkumus, susijusius su tuo, kaip įmonė laikosi savo įsipareigojimų nagrinėti skundus.
31. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų atsižvelgti į tai, ar reikia papildomų atskaitomybės ryšių su bet kuria grupės atitikties užtikrinimo funkcija.
32. Kompetentingos institucijos atitikties užtikrinimo funkciją atliekančiam asmeniui gali taikyti skirtingus ataskaitų teikimo pareigų priežiūros metodus. Pavyzdžiui, kai kurios

kompetentingos institucijos reikalauja, kad įmonės joms reguliariai arba *ad hoc* teiktų atitikties užtikrinimo funkcijos ataskaitas, o kitos taip pat reikalauja, kad vyresnioji vadovybė pateiktų anotuotą ataskaitos versiją, kurioje paaiškinami atitikties užtikrinimo funkcijos rezultatai. Ši praktika suteikia kompetentingoms institucijoms tiesioginę informaciją apie įmonės veiklą, susijusią su reikalavimų laikymusi, taip pat apie bet kokius taikomų nuostatų pažeidimus.

Gairės dėl patariamųjų ir pagalbos prievolių, susijusių su atitikties užtikrinimo funkcija

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalies d punktas ir 27 straipsnio 3 dalis)

4 gairė

33. Įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys vykdytų savo konsultavimo ir pagalbos pareigas, įskaitant paramos darbuotojams teikimą ir vadovų mokymą; kasdienės pagalbos teikimą darbuotojams ir vadovybei ir dalyvavimą formuojant politiką ir procedūras įmonėje (pvz., įmonės atlyginimų politika arba įmonės produktų valdymo politika ir procedūros).
34. Įmonės turėtų skatinti ir stiprinti „atitikties kultūrą“ visoje įmonėje, kurią turėtų remti vyresnioji vadovybė. Atitikties užtikrinimo kultūros tikslas – ne tik nustatyti bendrą aplinką, kurioje sprendžiami atitikties klausimai, bet ir įtraukti darbuotojus įgyvendinant investuotojų apsaugos gerinimo principą, taip pat prisidėti prie finansų sistemos stabilumo.
35. Įmonė turi užtikrinti, kad jos darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją¹². Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo turėtų padėti investicinių paslaugų ir veiklos srities verslo padaliniams (t. y. visiems darbuotojams, tiesiogiai arba netiesiogiai dalyvaujantiems teikiant investicines paslaugas ir vykdant investicinę veiklą) dalyvauti atitinkamuose mokymuose. Rengiant mokymus ir teikiant kitokią paramą daugiausia dėmesio visų pirma reikėtų skirti, bet ne tik:
 - (a) įmonės vidaus politikai ir procedūroms bei jos organizacinei struktūrai investicinių paslaugų ir veiklos srityje, ir
 - (b) FPRD II, jos deleguotiesiems ir įgyvendinimo aktams, nacionaliniams įgyvendinimo teisės aktams, taikytiniams standartams, gairėms ir kitoms ESMA ir kompetentingų institucijų nustatytoms gairėms, visiems kitiems priežiūros ir reguliavimo reikalavimams, kurie gali būti svarbūs, taip pat jų pakeitimams.
36. Mokymo veikla turėtų būti vykdoma nuolat, o prireikus turėtų būti vykdomas poreikiais grindžiamas mokymas. Atitinkamai turėtų būti rengiami mokymai, pvz., visiems įmonės darbuotojams, konkreitiems verslo padaliniams arba konkrečiam asmeniui.

¹² Žr. Žinių ir kompetencijos vertinimo gaires; ESMA71-1154262120-153 EN (rev).

37. Mokymai turėtų būti nuolat plėtojami, kad būtų atsižvelgta į visus susijusius pokyčius (pvz., ESMA ir kompetentingų institucijų priimtus naujus teisės aktus, standartus ar gaires ir įmonės verslo modelio pokyčius).
38. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys, bendradarbiaudami su valdymo grupe, kuriai tenka galutinė vykdomoji atsakomybė, turėtų stebėti, ar investicinių paslaugų ir veiklos srities darbuotojai yra pakankamai informuoti ir teisingai taiko įmonės politiką ir procedūras.
39. Atitiktį užtikrinantys darbuotojai taip pat turėtų teikti pagalbą operatyvinių padalinių darbuotojams jų kasdienėje veikloje ir būti pasirengę atsakyti į klausimus, kylančius dėl kasdienės veiklos.
40. Įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys dalyvautų rengiant atitinkamą politiką ir procedūras įmonėje investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų srityje (pvz., įmonės atlygio politika arba įmonės produktų valdymo politika ir procedūros). Atsižvelgiant į tai, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims turėtų būti suteikta galimybė, pvz., teikti verslo padaliniams atitikties ekspertines žinias ir konsultacijas dėl visų strateginių sprendimų ar naujų verslo modelių arba dėl naujos reklamos strategijos investicinių paslaugų ir veiklos srityje įgyvendinimo. Jei atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų rekomendacijų nesilaikoma, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys tai turėtų atitinkamai dokumentuoti ir pateikti atitikties ataskaitose (galbūt prireikus kaip *ad hoc* ataskaitas).
41. Įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys dalyvautų atliekant visus svarbius įmonės organizacinės struktūros pakeitimus investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų srityje. Tai apima sprendimų priėmimo procesą, kai tvirtinamos naujos verslo linijos arba nauji finansiniai produktai, taip pat darbuotojų darbo užmokesčio politikos nustatymą. Atsižvelgiant į tai, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims turėtų būti suteikta teisė dalyvauti atitinkamai gamintojams ir platintojams skirtame produkto patvirtinimo procese. Todėl vyresnioji vadovybė turėtų prašyti verslo padalinių prireikus laiku konsultuotis su atitikties užtikrinimo funkciją atliekančiais asmenimis dėl savo veiklos.
42. Įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys dalyvautų palaikant bet kokią neplanuotą korespondenciją su kompetentingomis institucijomis investicinių paslaugų ir veiklos srityje.

2. Gairės dėl organizacinių reikalavimų, susijusių su atitikties užtikrinimo funkcija

Gairė dėl atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumo

(FPRD II deleguotojo reglamento 21 straipsnio 1 dalies d punktas ir 22 straipsnio 3 dalies a punktas)

5 gairė

43. Užtikrindamos, kad atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti būtų skiriami tinkami žmogiškieji ir kiti ištekliai, įmonės turėtų atsižvelgti į savo teikiamų investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų mastą ir rūšis.
44. Darbuotojų, reikalingų atitikties užtikrinimo funkcijos užduotims atlikti, skaičius labai priklauso nuo įmonės teikiamų investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų bei kitų paslaugų pobūdžio. Jeigu įmonės verslo padalinio veikla gerokai išplečiama, ji turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkcija būtų atitinkamai išplėsta, atsižvelgiant į pasikeitusią įmonės reikalavimų laikymosi riziką. Vyresnioji vadovybė turėtų reguliariai ir bent kartą per metus stebėti, ar darbuotojų skaičius ir jų kompetencija vis dar pakankami atitikties užtikrinimo funkcijos pareigoms vykdyti.
45. Be žmogiškųjų išteklių, atitikties užtikrinimo funkcijai turėtų būti skirta pakankamai IT išteklių.
46. Jeigu įmonė nustato konkrečių funkcijų ar padalinių biudžetus, atitikties užtikrinimo funkcijai turėtų būti skirtas biudžetas, atitinkantis įmonei kylančios atitikties rizikos lygį. Prieš sudarant biudžetą reikėtų konsultuotis su atitikties užtikrinimo pareigūnu. Visi sprendimai dėl esminių biudžeto sumažinimų turėtų būti dokumentuojami raštu ir juose turėtų būti pateikti išsamūs paaiškinimai.
47. Užtikrindamos, kad atitikties užtikrinimo darbuotojai visą laiką turėtų prieigą prie atitinkamos informacijos savo užduotims atlikti, įmonės turėtų suteikti prieigą prie visų atitinkamų duomenų bazių ir įrašų (pvz., telefoninių pokalbių įrašų ir elektroninių pranešimų, nurodytų FPRD II deleguotojo reglamento 76 straipsnyje). Siekiant nuolat turėti supratimą apie įmonės veiklos sritis, kuriose gali būti neskelbtinos arba svarbios informacijos, atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti prieigą prie visų atitinkamų įmonės informacinių sistemų, taip pat prie bet kokių vidaus ar išorės audito ataskaitų arba kitų ataskaitų, teikiamų vyresniajai vadovybei arba priežiūros funkciją atliekantiems asmenims, jei tokių yra. Kai tinkama, atitikties užtikrinimo pareigūnas taip pat turėtų galėti dalyvauti vyresniosios vadovybės ar priežiūros funkcijos atstovų posėdžiuose. Tais atvejais, kai ši teisė nesuteikiama (ji turėtų likti išimtinė), tai turėtų būti dokumentuojama ir paaiškinama raštu. Už atitikties programos priežiūrą atsakingas pareigūnas turėtų turėti išsamių žinių apie įmonės organizacinę struktūrą, organizacijos kultūrą ir sprendimų priėmimo procesus, kad galėtų nustatyti, kurie posėdžiai yra svarbūs.
48. Visų pirma svarbu, kad įmonė nustatytų būtinas priemones ir taip užtikrintų veiksmingą keitimąsi informacija tarp atitikties užtikrinimo funkciją ir kitų kontrolės funkciją atliekančių asmenų (pvz., vidaus audito ir rizikos valdymo) bei vidaus ar išorės auditorių.

Gairės dėl įgūdžių, žinių, kompetencijos ir įgaliojimų, susijusių su atitikties užtikrinimo funkcija

(FPRD II deleguotojo reglamento 21 straipsnio 1 dalies d punktas ir 22 straipsnio 3 dalies a ir b punktai)

6 gairė

49. Įmonės atitikties užtikrinimo darbuotojai turi turėti reikiamų įgūdžių, žinių ir patirties, kad galėtų vykdyti savo pareigas pagal FPRD II deleguotojo reglamento 21 straipsnio 1 dalies d punktą. Be to, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantiems asmenims suteikiami reikiami įgaliojimai pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalies a punktą. Įmonės, skirdamos atitikties užtikrinimo pareigūną, visų pirma turėtų atsižvelgti į šiuos reikalavimus. Atsižvelgiant į atitikties užtikrinimo pareigūno funkciją ir užduotis, jis turėtų atitikti aukštus profesinius etikos standartus ir būti sąžiningas.
50. Siekiant užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų įgaliojimus, kurių reikia jų pareigoms vykdyti, įmonės vyresnioji vadovybė turėtų padėti jiems vykdyti šias pareigas. Institucija turi turėti tinkamų ekspertinių žinių ir atitinkamų asmeninių įgūdžių (pvz., priimti sprendimus) ir ją gali sustiprinti įmonės atitikties užtikrinimo politika, kurioje aiškiai pripažįstama konkreti atitikties užtikrinimo funkciją atliekanti institucija.
51. Atliekant atitikties užtikrinimo funkciją, reikėtų turėti bent žinių apie FPRD II ir visus susijusius deleguotuosius ir įgyvendinimo aktus, nacionalinius įgyvendinimo įstatymus ir kitus teisės aktus, taip pat apie visus taikytinus EVPRI ir kompetentingų institucijų paskelbtus standartus, gaires ir kitas gaires, kiek jie susiję su atitikties užtikrinimo užduočių vykdymu. Atitikties užtikrinimo darbuotojai turėtų būti reguliariai mokomi, kad išsaugotų savo žinias. Paskirtas atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti aukštesnio lygio ekspertinių žinių.
52. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti pakankamai išsamių žinių ir patirties bei pakankamai aukšto lygio kompetenciją, kad galėtų prisiimti atsakomybę už visą atitikties užtikrinimo funkciją ir užtikrinti jos veiksmingumą. Siekiant įrodyti reikiamą žinių ir (arba) patirties lygį, atitinkamoje valstybėje narėje nacionaliniu lygmeniu gali būti numatytos įvairios galimybės. Pavyzdžiui, kai kurios kompetentingos institucijos, įvertinusios atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikaciją, išduoda licenciją arba patvirtina paskirtą atitikties užtikrinimo pareigūną. Į šį vertinimą gali būti įtraukta atitikties užtikrinimo pareigūno gyvenimo aprašymo analizė, taip pat pokalbis su pasiūlytu asmeniu ir (arba) egzaminas, kuris turi būti išlaikytas. Toks procesas gali padėti sustiprinti atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens padėtį įmonėje ir palaikant santykius su trečiosiomis šalimis. Pagal kitus reguliavimo metodus atsakomybę už atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikacijos vertinimą tenka tik įmonės vyresniajai vadovybei. Prieš paskyrimą vyresnioji vadovybė įvertina atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikaciją. Tada, bendrai tikrinant, ar įmonė laikosi atitinkamų FPRD II reikalavimų, įvertinama, ar įmonė tinkamai laikosi 21 straipsnio 1 dalies d punkto ir 22 straipsnio 3 dalies a ir b punktuose išdėstytų reikalavimų.
53. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų įrodyti turįs pakankamai profesinės patirties, kad galėtų įvertinti įmonės verslo veiklai būdingą reikalavimų laikymosi riziką ir interesų konfliktus. Reikalaujama profesinė patirtis, be kita ko, gali būti įgyta einant su veiklos vykdymu susijusias pareigas, vykdant kitas kontrolės ar reguliavimo funkcijas. Kai kuriose jurisdikcijose į profesinę patirtį atsižvelgiama tik tuo atveju, jei ji įgyta per minimalų laikotarpį ir jei ji nėra pasenusi.

54. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti konkrečių žinių apie įvairią įmonės vykdomą veiklą. Reikalingos atitinkamos ekspertinės žinios įvairiose įmonėse gali skirtis, nes pagrindinės reikalavimų laikymosi rizikos, su kuria susiduria įmonės, pobūdis gali skirtis. Todėl naujai įdarbintam atitikties užtikrinimo pareigūnui gali prireikti papildomų konkrečių žinių, skirtų konkrečiam įmonės verslo modeliui, net jei asmuo anksčiau buvo kitos įmonės atitikties užtikrinimo pareigūnas.

Gairė dėl atitikties užtikrinimo funkcijos nuolatinumo

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalies pirma pastraipa)

7 gairė

55. Pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 2 dalies pirmą pastraipą reikalaujama, kad įmonės užtikrintų, jog atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys nuolat vykdytų savo užduotis ir pareigas. Todėl įmonės turėtų nustatyti tinkamas priemones, kuriomis užtikrinamas atitikties užtikrinimo pareigūno pareigų vykdymas, kai už atitikties programos priežiūrą atsakingo pareigūno nėra, ir tinkamas priemones, kuriomis užtikrinamas nuolatinis atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio asmens pareigų vykdymas. Šios priemonės turėtų būti rašytinės.
56. Įmonė turėtų užtikrinti, pvz., nustatydama vidaus procedūras ir pasirengimo veikti priemones, kad atitikties užtikrinimo funkcija būtų tinkamai vykdoma, kai nėra atitikties užtikrinimo pareigūno.
57. Atitikties užtikrinimo funkcijos atsakomybė ir kompetencija, taip pat įgaliojimai turėtų būti nustatyti „atitikties politikoje“ arba kitoje bendroje politikoje ar vidaus taisyklėse, kuriose atsižvelgiama į įmonės investicinių paslaugų ir veiklos apimtį ir pobūdį. Tai turėtų apimti informaciją apie stebėsenos programą ir atitikties užtikrinimo funkciją atliekančio subjekto pareigas teikti ataskaitas, taip pat informaciją apie atitikties užtikrinimo funkcijos rizika grindžiamą požiūrį į stebėsenos veiklą. Turėtų būti nedelsiant atsižvelgiama į atitinkamus taikomų reikalavimų pakeitimus, pritaikant šias politikos kryptis ir (arba) taisykles.
58. Atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys savo veiklą turėtų vykdyti nuolat, o ne tik konkrečiomis aplinkybėmis. Tai apima reguliarią stebėseną laikantis stebėsenos tvarkaraščio. Stebėsenos veikla turėtų apimti visas pagrindines įmonės teikiamų investicinių paslaugų ir veiklos sritis, atsižvelgiant į reikalavimų laikymosi riziką, susijusią su veiklos sritimis. Atitikties užtikrinimo funkcija turėtų būti pajėgi greitai reaguoti į nenumatytus įvykius ir prireikus per trumpą laiką pakeisti savo veiklos kryptį.

Gairė dėl atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumo

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalies b, d ir e punktai)

8 gairė

59. Įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys savo organizacinėje struktūroje dirbtų taip, kad užtikrintų, jog atitikties užtikrinimo pareigūnas ir kiti atitikties užtikrinimo darbuotojai, vykdydami savo užduotis, veiktų nepriklausomai.
60. Nors vyresnioji vadovybė yra atsakinga už tinkamą atitikties užtikrinimo organizavimą ir įgyvendintą organizavimo tvarkos veiksmingumą stebėseną, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantys asmenys turėtų vykdyti savo užduotis nepriklausomai nuo vyresniosios vadovybės ir kitų įmonės padalinių. Visų pirma įmonės organizacinė struktūra turėtų padėti užtikrinti, kad kiti įmonės padaliniai negalėtų duoti nurodymų ar kitaip daryti įtaką atitikties užtikrinimo darbuotojams ir jų veiklai, be to, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo vyresniosios vadovybės atžvilgiu turėtų įgyvendinti problemų sprendimo procedūrą.
61. Jei vyresnioji vadovybė nukrypsta nuo atitikties užtikrinimo funkciją atliekančių asmenų pateiktų svarbių rekomendacijų ar vertinimų, atitikties užtikrinimo pareigūnas tai turėtų atitinkamai dokumentuoti ir pateikti atitikties ataskaitose.

Gairė dėl atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumo proporcingumo

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 4 dalis)

9 gairė

62. Įmonės turėtų nuspręsti, kurios priemonės, įskaitant organizacines priemones ir išteklių dydį, geriausiai tinka atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui konkrečiomis įmonės aplinkybėmis užtikrinti.
63. Spręsdamos, ar FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalies d ir e punktuose nustatyti reikalavimai yra proporcingi ir ar jų atitikties užtikrinimo funkcija tebėra veiksminga, įmonės turėtų atsižvelgti bent į šiuos kriterijus:
 - a) įmonės teikiamų investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų bei kitos verslo veiklos rūšis (įskaitant nesusijusias su investicinėmis paslaugomis, veikla ir pagalbėmis paslaugomis);
 - b) investicinių paslaugų ir veiklos bei pagalbinių paslaugų ir kitos įmonės vykdomos verslo veiklos sąveiką;
 - c) suteiktų investicinių paslaugų, veiklos ir papildomų paslaugų mastą ir apimtį (absoliučios ir palyginti su kita verslo veikla), įmonės balanso sumą ir pajamas iš komisinių, mokesčių ir kitų pajamų, gautų teikiant investicines paslaugas, veiklą ir pagalbines paslaugas;
 - d) klientams siūlomų finansinių priemonių rūšį;
 - e) klientų, į kuriuos įmonė orientuojasi, rūšį (profesionalių, neprofesionalių klientų, tinkamų sandorio šalių);
 - f) darbuotojų skaičių;
 - g) ar įmonė priklauso grupei, kaip apibrėžta KRD 2 straipsnio 11 punkte;

- h) paslaugas, teikiamas per komercinį tinklą, pvz., priklausomus agentus arba filialus;
 - i) įmonės vykdomą tarpvalstybinę veiklą ir
 - j) IT sistemų organizavimą ir sudėtingumą.
64. Kompetentingos institucijos taip pat gali nuspręsti, kad šie kriterijai naudingi nustatant, kurių rūšių įmonėms gali būti taikoma proporcingumo išimtis pagal FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 4 dalį.
65. Pavyzdžiui, įmonei gali būti taikoma proporcingumo išimtis, jeigu, atsižvelgiant į įmonės veiklos pobūdį, mastą ir sudėtingumą, taip pat siūlomų investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų pobūdį ir įvairovę, tam, kad būtų galima atlikti būtinas atitikties užtikrinimo užduotis, nereikia visos darbo dienos.
66. Nors visada turi būti paskirtas už atitikties programos priežiūrą atsakingas pareigūnas, kai kurioms įmonėms, atsižvelgiant į aplinkybes (pvz., mažos įmonės, kurių veikla yra ribota ir nesudėtinga ir (arba) kurių apimtis ribota), gali būti neproporcinga paskirti atskirą už atitikties programos priežiūrą atsakingą pareigūną, kuris neatlieka jokių kitų funkcijų. Jeigu įmonė naudojasi išimtimi (kuri turėtų būti įvertinta ir pagrįsta kiekvienu konkrečiu atveju), reikėtų kuo labiau sumažinti interesų konfliktus tarp atitinkamų asmenų atliekamų užduočių.
67. Įmonė, kuriai pagal proporcingumo principą nereikia laikytis visų FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalyje nustatytų reikalavimų, gali derinti teisinę ir atitikties funkciją. Tačiau įmonė, vykdanči sudėtingesnę arba didesnio masto veiklą, turėtų vengti tokio derinio, jei dėl to galėtų sumažėti atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumas.
68. Kai įmonė pasinaudoja proporcingumo išimtimi, ji turėtų dokumentuoti išimties taikymą, kad kompetentinga institucija galėtų tai įvertinti.

Gairės dėl atitikties užtikrinimo funkcijos derinimo su kitomis vidaus kontrolės funkcijomis

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalies d punktas)

10 gairė

69. Įmonė pirmenybę turėtų teikti tokiam darbo organizavimui, kuriuo būtų tinkamai atskirtos kontrolės funkcijos. Atitikties užtikrinimo funkcijos ir kitų kontrolės funkcijų derinys gali būti priimtinas, jei tai nekenkia atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui ir nepriklausomumui. Visi tokie deriniai turėtų būti dokumentuojami, įskaitant jų sujungimo priežastis, kad kompetentingos institucijos galėtų įvertinti, ar funkcijų derinimas esamomis aplinkybėmis yra tinkamas. Tačiau tais atvejais, kai pagal FPRD II deleguotojo reglamento 24 straipsnį investicinėje įmonėje nustatoma ir palaikoma vidaus audito funkcija, tokia funkcija negali būti derinama su kitomis kontrolės funkcijomis, pvz., atitikties užtikrinimo funkcija pagal 24 straipsnį.
70. Atitikties užtikrinimo darbuotojai paprastai neturėtų vykdyti veiklos, kurios stebėseną jie atlieka. Tačiau atitikties užtikrinimo funkcijos derinimas su kitais to paties lygmens

kontrolės padaliniais (atsakingais už, pvz., pinigų plovimo prevenciją) gali būti priimtinas, jei dėl to nekyla interesų konfliktų arba nesumažėja atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumas.

71. Į tai, ar kitų kontrolės funkcijų darbuotojai taip pat atlieka atitikties užtikrinimo užduotis, taip pat turėtų būti atsižvelgiama nustatant, kiek darbuotojų reikia atitikties užtikrinimo funkcijai atlikti.
72. Nepaisant to, ar atitikties užtikrinimo funkcija derinama su kitomis kontrolės funkcijomis, atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis pareigūnas turėtų koordinuoti savo veiklą su antrojo lygmens kontrolės veikla, kurią vykdo kiti už kitas kontrolės funkcijas atsakingi padaliniai.
73. Kai atitikties užtikrinimo pareigūnas nėra paskirtas FPRD II deleguotosios direktyvos 7 straipsnyje nurodytu vienu pareigūnu, tiek FPRD II deleguotosios direktyvos 7 straipsnyje nurodytas pareigūnas, tiek atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų veikti nepriklausomai, o už atitikties programos priežiūrą atsakingas pareigūnas neturėtų prižiūrėti ir (arba) duoti nurodymų FPRD II deleguotosios direktyvos 7 straipsnyje nurodytam vienam pareigūnui.
74. Kai atitikties užtikrinimo funkcija derinama su kitomis 69 dalyje nurodytomis kontrolės funkcijomis arba kai ji taip pat yra atsakinga už kitas užduotis (pvz., kovą su pinigų plovimu), įmonė turėtų užtikrinti, kad ji visada skirtų pakankamai išteklių FPRD reikalavimų laikymuisi užtikrinti.

Gairės dėl atitikties užtikrinimo funkcijos užsakymo perdavimo vykdyti išorės paslaugų teikėjams (angl. outsourcing)

(FPRD II deleguotojo reglamento 22 ir 31 straipsniai)

11 gairė

75. Įmonės turėtų užtikrinti, kad visi atitikties užtikrinimo funkcijai taikomi reikalavimai būtų toliau vykdomi, kai visa atitikties užtikrinimo funkcija arba jos dalis perduodama išorės paslaugų teikėjui.
76. Komisijos deleguotojo reglamento (FPRD II) 16 straipsnio 5 dalyje ir FPRD II 31 straipsnyje nustatyti esminių arba svarbių funkcijų užsakomųjų paslaugų reikalavimai visapusiškai taikomi atitikties užtikrinimo funkcijos užsakomosioms paslaugoms.
77. Įmonės išorės paslaugų teikėjams gali perduoti vykdyti tik užduotis, bet ne pareigas: įmonės, kurios nori pirkti užsakomąsias paslaugas, išlieka visapusiškai atsakingos už išorės paslaugų teikėjo vykdomas užduotis. Kitaip tariant, kaip nustatyta FPRD II deleguotojo reglamento 31 straipsnio 2 dalies e punkte, užsakomąsias paslaugas inicijuojanti įmonė visada turi išlaikyti galimybę kontroliuoti užsakomąsias užduotis ir valdyti su užsakomosiomis paslaugomis susijusią riziką.

78. Įmonė, prieš pasirinkdama paslaugų teikėją, turėtų atlikti išsamų patikrinimą, siekdama užtikrinti, kad būtų laikomasi FPRD II deleguotojo reglamento 22 ir 31 straipsniuose nustatytų reikalavimų. Įmonė turėtų užtikrinti, kad paslaugų teikėjas turėtų reikiamus įgaliojimus, išteklius, ekspertines žinias ir prieigą prie visos svarbios informacijos, kad galėtų veiksmingai atlikti užsakomąsias atitikties užtikrinimo funkcijas. Išsamaus patikrinimo mastas turėtų priklausyti nuo užsakomųjų atitikties užtikrinimo užduočių ir procesų pobūdžio, skalės, sudėtingumo ir rizikos.
79. Įmonės taip pat turėtų užtikrinti, kad visų ar dalies užduočių užsakymo atveju atitikties užtikrinimo funkcija išliktų nuolatinio pobūdžio, t. y. kad paslaugų teikėjas galėtų vykdyti šią funkciją nuolat, o ne tik konkrečiomis aplinkybėmis.
80. Įmonės turėtų stebėti, ar paslaugų teikėjas tinkamai atlieka savo pareigas, įskaitant teikiamų paslaugų kokybės ir kiekio stebėseną. Vyresnioji vadovybė atsako už nuolatinę užsakomųjų užduočių priežiūrą ir stebėseną ir turėtų turėti reikiamų išteklių ir patirties, kad galėtų vykdyti šią pareigą. Vyresnioji vadovybė gali paskirti konkretų asmenį, kuris jų vardu prižiūrėtų ir stebėtų užsakomąsias funkcijas.
81. Atitikties užtikrinimo funkcijos užduočių perdavimas grupės viduje nesumažina atskirų grupės įmonių vyresniosios vadovybės atsakomybės. Tačiau kai kuriais atvejais centralizuota grupės atitikties užtikrinimo funkcija gali suteikti atitikties užtikrinimo pareigūnui geresnę prieigą prie informacijos ir prisidėti prie didesnio šios funkcijos veiksmingumo, ypač jei subjektai dalijasi tomis pačiomis patalpomis.
82. Laikantis FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 4 dalyje nustatyto proporcingumo principo, jei įmonė dėl savo veiklos pobūdžio, masto ir sudėtingumo, taip pat dėl investicinių paslaugų ir veiklos pobūdžio ir įvairovės neatitinka FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnio 3 dalies d punkto (t. y. jos atitikties užtikrinimo darbuotojai taip pat dalyvauja teikiant paslaugas arba vykdant veiklą, kurią jie stebi), ji gali manyti, kad atitikties užtikrinimo funkcijos užduočių perdavimas išorės paslaugų teikėjams greičiausiai būtų tinkamas metodas.
83. Visais atvejais atitikties užtikrinimo funkcijos perdavimas išorės paslaugų teikėjams neturėtų: i) pakenkti jos kokybei ir nepriklausomumui, ii) sukelti nepagrįstą papildomą veiklos riziką, iii) pakenkti vidaus kontrolės veiklai arba iv) pakenkti įmonės ir atitinkamos kompetentingos institucijos gebėjimui prižiūrėti, kaip laikomasi taikomų reikalavimų.
84. Visų arba dalies atitikties užtikrinimo funkcijos užduočių perdavimas ne ES subjektams gali apsunkinti atitikties užtikrinimo funkcijos kontrolę ir priežiūrą, todėl turėtų būti atidžiau stebimas.
85. Jeigu su atitikties užtikrinimo funkcija susijęs užsakomųjų paslaugų susitarimas nutraukiamas, įmonės turėtų garantuoti atitikties užtikrinimo funkcijos tęstinumą perduodamos įmonei arba pavesdamos ją perduoti kitam teikėjui.

3. Kompetentingos institucijos atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos peržiūra

Gairės dėl kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos peržiūros

(FPRD II 7 straipsnis ir FPRD II deleguotojo reglamento 22 straipsnis)

12 gairė

86. Kompetentingos institucijos turėtų peržiūrėti, kaip įmonės planuoja laikytis taikomų atitikties užtikrinimo funkcijos reikalavimų, juos įgyvendinti ir išlaikyti. Tai turėtų būti taikoma leidimų išdavimo procese ir, laikantis rizika grindžiamo požiūrio, vykdant nuolatinę priežiūrą.
87. FPRD II 7 straipsnyje nustatyta, kad „kompetentinga institucija neišduoda leidimo (įmonei) tol, kol nėra visiškai įsitikinusi, kad pareiškėjas atitinka visus reikalavimus pagal nuostatas, priimtas pagal šią direktyvą (FPRD II)“. Atitinkamai kompetentinga institucija turėtų įvertinti, ar įmonės atitikties užtikrinimo funkcijai skirta pakankamai išteklių ir ar jos vykdymas tinkamai organizuojamas ir ar nustatyti tinkami atskaitomybės ryšiai. Išduodama veiklos leidimą ji turėtų reikalauti, kad bet kokie atitikties užtikrinimo funkcijos pakeitimai būtų atliekami kaip veiklos leidimo išdavimo sąlyga.
88. Be to, vykdydama nuolatinį priežiūros procesą, kompetentinga institucija, laikydamosi rizika grindžiamo požiūrio, turėtų įvertinti, ar įmonės įgyvendintos atitikties užtikrinimo funkcijos priemonės yra tinkamos ir ar atitikties užtikrinimo funkciją atliekantis asmuo tinkamai vykdo savo pareigas. Įmonės yra atsakingos už tai, kad būtų nustatyta, ar dėl įmonės verslo modelio pokyčių reikalingi atitikties užtikrinimo funkcijos išteklių ir organizacinės struktūros pakeitimai. Kompetentingos institucijos, vykdydamos nuolatinę priežiūrą ir laikydamosi rizika grindžiamo požiūrio, taip pat turėtų įvertinti ir stebėti, kai ir jei tinkama, ar tokie pakeitimai yra būtini ir įgyvendinami. Kompetentinga institucija turėtų nustatyti pagrįstą laikotarpį, per kurį įmonė turi padaryti pakeitimus. Tačiau įmonių pakeitimus nebūtinai turi patvirtinti kompetentingos institucijos.
89. Kaip minėta 52 punkte, kai kurios kompetentingos institucijos, įvertinusios už atitikties programos priežiūrą atsakingo pareigūno kvalifikaciją, išduoda licenciją arba patvirtina paskirtą atitikties užtikrinimo pareigūną.
90. Pagal kitus reguliavimo metodus atsakomybė už atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikacijos vertinimą tenka tik įmonės vyresniajai vadovybei. Kai kurios valstybės narės reikalauja, kad įmonės praneštų kompetentingoms institucijoms apie atitikties užtikrinimo pareigūno paskyrimą ir pakeitimą. Kai kuriose jurisdikcijose prie šio pranešimo taip pat turi būti pridėtas išsamus pareiškimas dėl pakeitimo priežasčių. Tai gali padėti kompetentingoms institucijoms suprasti galimą įtampą tarp atitikties užtikrinimo pareigūno ir vyresniosios vadovybės, o tai galėtų rodyti atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumo trūkumus.
91. Kai kurios valstybės narės reikalauja, kad atitikties užtikrinimo pareigūnas užpildytų metinį klausimyną, kad surinktų informaciją apie įmonės atitiktį reikalavimams. Klausimynas – tai vertinimo lentelė, kurioje nurodoma, kaip įmonė ketina vykdyti ir stebėti savo veiklą. Į šią vertinimo lentelę įtraukti klausimai, susiję su visomis investicinėmis paslaugomis, kurias įmonei leidžiama teikti. Kai kurie klausimai taip pat susiję su įmonės vykdomos veiklos stebėseną ir kontrole (pvz., kaip organizuojamos kontrolės funkcijos, kam jos teikia ataskaitas, ar kai kurios funkcijos yra užsakomos ir kt., taip pat pateikiama

keletas atvirų atsakymų laukų, kuriuose įmonės prašoma aprašyti visus svarbius pokyčius ir pokyčius, palyginti su ankstesniais metais). Atsakymus galėtų patvirtinti įmonės vyresnioji vadovybė ir tada nusiųsti kompetentingai institucijai. Šis klausimynas galėtų būti standartizuota mechaninio nuskaitymo ataskaita, kad efektyviai naudojant išteklius būtų galima gauti duomenis, įtraukti kokybinius rodiklius ir žymų netikslumus. Klausimyną kompetentingos institucijos galėtų naudoti įmonei stebėti ir reikalauti, kad įmonė priimtų veiksmų planą, skirtą problemoms pašalinti, taip pat kompetentingos institucijos priežiūros prioritetams nustatyti ir savo rizika grindžiamam metodui suderinti.

92. Pirmiau nurodyta praktika galėtų būti naudinga kitoms kompetentingoms institucijoms.

VI. 2020 m. gairių ir 2012 m. gairių atitikties lentelė

2020 m. gairės	2012 m. gairės
Pareigos, susijusios su atitikties užtikrinimo funkcija	
Atitikties rizikos vertinimas <i>1 gairė</i>	Atitikties rizikos vertinimas <i>1 bendroji gairė</i>
Stebėsenos prievolės, susijusios su atitikties užtikrinimo funkcija <i>2 gairė</i>	Stebėsenos prievolės, susijusios su atitikties užtikrinimo funkcija <i>2 bendroji gairė</i>
Prievolės teikti ataskaitas apie atitikties užtikrinimo funkciją <i>3 gairė</i>	Prievolės teikti ataskaitas apie atitikties užtikrinimo funkciją <i>3 bendroji gairė</i>
Konsultavimo ir pagalbos prievolės, susijusios su atitikties užtikrinimo funkcija <i>4 gairė</i>	Konsultavimo ir pagalbos prievolės, susijusios su atitikties užtikrinimo funkcija <i>4 bendroji gairė</i>
Organizaciniai reikalavimai, susiję su atitikties užtikrinimo funkcija	
Atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumas <i>5 gairė</i>	Atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumas <i>5 bendroji gairė</i>
Įgūdžiai, žinios, kompetencija ir įgaliojimai, susiję su atitikties užtikrinimo funkcija <i>6 gairė</i>	

2020 m. gairės	2012 m. gairės
Atitikties užtikrinimo funkcijos nuolatinis vykdymas <i>7 gairė</i>	Atitikties užtikrinimo funkcijos nuolatinis vykdymas <i>6 bendroji gairė</i>
Atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumas <i>8 gairė</i>	Atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumas <i>7 bendroji gairė</i>
Atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumo proporcingumas <i>9 gairė</i>	Išimtys <i>8 bendroji gairė</i>

Atitikties užtikrinimo funkcijos derinimas su kitomis vidaus kontrolės funkcijomis <i>10 gairė</i>	Atitikties užtikrinimo funkcijos atitiktis kitoms vidaus kontrolės funkcijoms <i>9 bendroji gairė</i>
Atitikties užtikrinimo funkcijos vykdymo perdavimas išorės paslaugų teikėjui <i>11 gairė</i>	Atitikties užtikrinimo funkcijos vykdymo perdavimas išorės paslaugų teikėjui <i>10 bendroji gairė</i>
Kompetentingos institucijos atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos peržiūra	
Kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos peržiūra <i>12 gairė</i>	Kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos peržiūra <i>11 bendroji gairė</i>