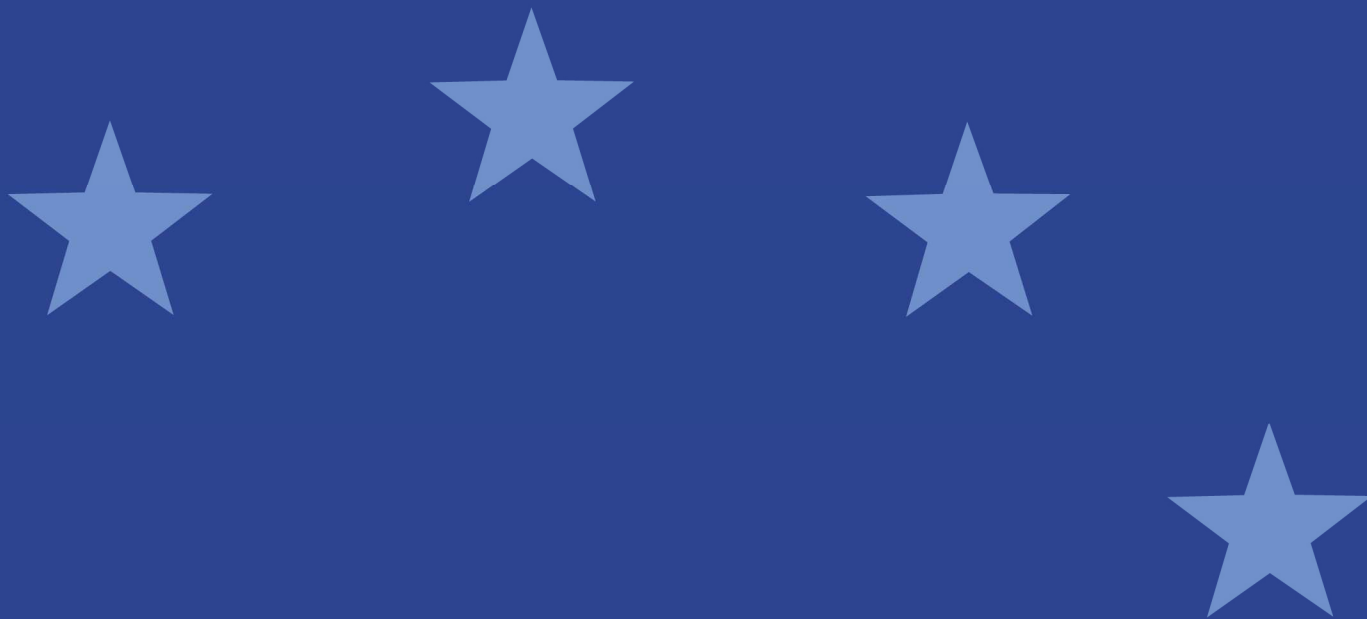




European Securities and
Markets Authority

Gairės

Gairės dėl tam tikrų FPRD atitikties užtikrinimo funkcijai nustatytų reikalavimų aspektų





European Securities and
Markets Authority

Data: 2012 m. birželio 25 d.
ESMA/2012/388

Turinys

I.	Taikymo sritis	3
II.	Apibrėžtys	3
III.	Tikslas	4
IV.	Gairių laikymosi ir pranešimų teikimo įsipareigojimai	4
V.	Gairės dėl tam tikrų FPRD atitikties užtikrinimo funkcijai nustatytų reikalavimų aspektų	4
V.I	Atitikties užtikrinimo funkcijos pareigos	5
V.II	Atitikties užtikrinimo funkcijai taikomi organizaciniai reikalavimai	10
V.III	Kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos patikra	16

I. Taikymo sritis

Kam taikomos šios gairės?

1. Šios gairės taikomos investicinėms įmonėms (kaip apibrėžta Finansinių priemonių rinkų direktyvos (FPRD) 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte), įskaitant investicines paslaugas teikiančias kredito įstaigas, kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektų (KIPVPS) valdymo įmones¹ ir kompetentingas institucijas.

Kas nustatyta šiame dokumente?

2. Šios gairės taikomos teikiant Finansinių priemonių rinkų direktyvos (FPRD) I priedo A skirsnyje išvardytas investicines paslaugas ir vykdant jame nurodytą investicinę veiklą bei teikiant B skirsnyje išvardytas pagalbines paslaugas.

Kada taikomos šios gairės?

3. Šios gairės pradedamos taikyti praėjus 60 kalendorinių dienų nuo 10 dalyje nurodytos datos, iki kurios reikia pateikti pranešimą.

II. Apibrėžtys

4. Jeigu nenurodyta kitaip, Finansinių priemonių rinkų direktyvoje ir FPRD įgyvendinimo direktyvoje vartojamos sąvokos šiose gairėse turi tą pačią reikšmę. Taip pat taikomos šios apibrėžtys:

<i>Finansinių priemonių rinkų direktyva (FPRD)</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 (vėliau iš dalies pakeista).
<i>FPRD įgyvendinimo direktyva</i>	2006 m. rugpjūčio 10 d. Komisijos direktyva 2006/73/EB, kuria įgyvendinama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2004/39/EB dėl investicinių įmonių organizacinių reikalavimų ir veiklos sąlygų bei toje direktyvoje apibrėžti terminai.
<i>Atitikties užtikrinimo funkcija</i>	Investicinės įmonės funkcija, kurią vykdantys pareigūnai atsako už investicinės įmonės atitikties rizikos nustatymą, vertinimą, su tuo susijusių patarimų teikimą, priežiūrą ir ataskaitų teikimą.
<i>Atitikties rizika</i>	Rizika, kad investicinė įmonė neįvykdys savo įsipareigojimų pagal FPRD ir atitinkamus nacionalinės teisės aktus bei neatitiks EVPRI ir kompetentingų institucijų šių nuostatų srityje nustatytų taikytinų standartų.

¹ Šios gairės KIPVPS valdymo įmonėms taikomos tik tada, kai jos teikia su individualių portfelių valdymu ar patarimais dėl investavimo susijusias paslaugas (kaip jos apibrėžtos KIPVPS direktyvos 6 straipsnio 3 dalies a ir b punktuose).

5. Gairėmis nenustatomi besąlyginiai įpareigojimai. Dėl šios priežasties dažnai vartojamas žodis „turėtų“. Tačiau apibrėžiant FPRD reikalavimą vartojami žodžiai „turi“ arba „privalo“.

III. Tikslas

6. Šių gairių tikslas – paaiškinti tam tikrų FPRD atitikties užtikrinimo funkcijai nustatytų reikalavimų aspektų taikymą siekiant užtikrinti bendrą, vienodą ir nuoseklų Finansinių priemonių rinkų direktyvos (FPRD) 13 straipsnio, FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio ir nurodytų susijusių nuostatų taikymą.
7. EVPRI, atkreipdama dėmesį į tam tikrus svarbius klausimus ir taip didindama esamų standartų vertę, šiomis gairėmis tikisi labiau suvienodinti FPRD atitikties užtikrinimo funkcijai nustatytų reikalavimų aiškinimą ir jų įgyvendinimo priežiūros metodus. Padėdama užtikrinti, kad įmonės laikytųsi reguliavimo standartų, EVPRI tikisi, kad bus atitinkamai sustiprinta investuotojų apsauga.

IV. Gairių laikymosi ir pranešimų teikimo įsipareigojimai

Gairių statusas

8. Šiame dokumente pateikiamos pagal EVPRI reglamento 16 straipsnį paskelbtos gairės². Pagal EVPRI reglamento 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų rinkų dalyviai privalo dėti visas pastangas siekdami laikytis gairių.
9. Kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis įtraukdamos jas į savo priežiūros praktiką, įskaitant atvejus, kai konkrečios gairės visų pirma skirtos finansų rinkų dalyviams.

Pranešimų teikimo reikalavimai

10. Kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turi EVPRI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis gairių reikalavimų, ir, jeigu ne, nurodyti nesilaikymo priežastis. Kompetentingos institucijos turi EVPRI apie tai pranešti per du mėnesius nuo EVPRI vertimų paskelbimo dienos adresu **compliance.388@esma.europa.eu**. Iki šio termino pabaigos atsakymo nepateikusių kompetentingos institucijos bus laikomos nesilaikančiomis reikalavimų. Pranešimų šabloną galima rasti EVPRI interneto svetainėje.
11. Finansų rinkų dalyviai neprivalo pranešti, ar jie laikosi šių gairių reikalavimų.

V. Gairės dėl tam tikrų FPRD atitikties užtikrinimo funkcijai nustatytų reikalavimų aspektų

12. Būdama atsakinga už tai, kad investicinė įmonė vykdytų įsipareigojimus pagal FPRD, vyresnioji vadovybė turi užtikrinti, kad vykdant atitikties užtikrinimo funkciją būtų įgyvendinami FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnyje nustatyti reikalavimai.

² 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.

13. Gairės turėtų būti aiškinamos atsižvelgiant į FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 1 dalyje nustatytą proporcingumo principą. Gairės taikomos investicinėms įmonėms atsižvelgiant į jų verslo pobūdį, mastą ir sudėtingumą bei užsiimant šiuo verslu teikiamų investicinių paslaugų ir vykdomos veiklos pobūdį bei įvairovę.

V.I Atitikties užtikrinimo funkcijos pareigos

Atitikties rizikos vertinimas

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 1 dalis

1 bendroji gairė

14. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai, siekdami veiksmingai paskirstyti šiai funkcijai skirtus išteklius, taikytų rizika pagrįstą metodą. Siekiant nustatyti pagrindinius atitikties užtikrinimo funkcijos priežiūros ir konsultavimo veiklos aspektus, turėtų būti atliekamas atitikties rizikos vertinimas. Atitikties rizikos vertinimą reikėtų atlikti reguliariai siekiant užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo priežiūros ir konsultavimo veiklos pagrindiniai aspektai ir mastas išliktų tinkami.

Pagalbinės gairės

15. FPRD reikalaujama, kad investicinės įmonės parengtų, įdiegtų ir palaikytų tinkamą politiką ir procedūras, kurių tikslas – nustatyti bet kokią riziką, kad investicinė įmonė neįvykdys įsipareigojimų pagal FPRD. Šiuo tikslu, vykdant atitikties užtikrinimo funkciją, reikėtų nustatyti investicinei įmonei kylančią atitikties riziką atsižvelgiant į investicinės įmonės teikiamas investicines ir pagalbines paslaugas bei vykdomą investicinę veiklą, taip pat į finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama ir kurios platinamos, rūšis.
16. Atliekant atitikties rizikos vertinimą reikėtų atsižvelgti į FPRD nustatytus taikytinus įsipareigojimus, nacionalines įgyvendinimo taisykles bei investicinių paslaugų ir veiklos srityje įmonės įgyvendinamą politiką, taikomas procedūras, sistemas ir kontrolės priemones. Vertinant taip pat turėtų būti atsižvelgta į priežiūros veiklos rezultatus ir atliekant atitinkamą vidaus ar išorės auditą nustatytus faktus.
17. Atitikties užtikrinimo funkcijos tikslai ir darbo programa turėtų būti parengta ir nustatyta remiantis šiuo atitikties rizikos vertinimu. Siekiant užtikrinti, kad į bet kokią naują iškilusią riziką (pavyzdžiui, atsiradusią pradėjus veiklą naujose verslo srityse ar dėl kitų investicinės įmonės struktūros pokyčių) būtų atsižvelgta, nustatyta rizika turėtų būti tikslinama reguliariai ir prireikus *ad hoc* pagrindu.

Atitikties užtikrinimo funkcijos priežiūros įsipareigojimai

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 2 dalies a punktas

2 bendroji gairė

18. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai parengtų priežiūros programą, kurioje būtų atsižvelgiama į visas investicinės įmonės investicinių paslaugų, veiklos ir susijusių pagalbinių paslaugų sritis. Priežiūros programoje turėtų būti nustatyti

atitikties rizikos vertinimu pagrįsti prioritetai, ir taip užtikrinta visapusiška atitikties rizikos priežiūra.

Pagalbinės gairės

19. Priežiūros programos tikslas turėtų būti įvertinimas, ar investicinė įmonė verslo veiklą vykdo laikydamasi savo įsipareigojimų pagal FPRD ir ar jos vidaus gairės, organizacinė struktūra ir kontrolės priemonės tebėra veiksmingos ir tinkamos.
20. Kai investicinė įmonė yra grupės dalis, atsakomybė už atitikties užtikrinimo funkciją tenka kiekvienai tai grupei priklausančiai investicinei įmonei. Todėl investicinė įmonė turėtų užtikrinti, kad jos atitikties užtikrinimo funkciją vykdantys pareigūnai liktų atsakingi už pačios įmonės atitikties rizikos priežiūrą. Tai apima ir atvejus, kai įmonė atitikties užtikrinimo užduotis perduoda vykdyti kitai tos pačios grupės įmonei. Tačiau kiekvienos investicinės įmonės už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų atsižvelgti į grupę, kuriai priklauso, pavyzdžiui, glaudžiai bendradarbiaudami su kitų grupei priklausančių įmonių audito, teisės, reguliavimo ir atitikties užtikrinimo sričių darbuotojais.
21. Rizika pagrįstas atitikties užtikrinimo metodas turėtų sudaryti pagrindą, kuriuo remiantis nustatomos tinkamos priemonės ir metodai, taikomi vykdant atitikties užtikrinimo funkciją, bei priežiūros programos mastas ir tai, kaip dažnai už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai vykdo priežiūros veiklą (ji gali būti vykdoma periodiškai, *ad hoc* pagrindu ir (arba) nuolat). Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai taip pat turėtų užtikrinti, kad vykdant priežiūros veiklą būtų tikrinami ne tik dokumentai, bet ir tai, kaip praktiškai įgyvendinama politika ir taikomos procedūros, pavyzdžiui, operatyviniuose padaliniuose atlikdami patikras vietoje. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai taip pat turėtų apsvarstyti patikrų aprėptį.
22. Priežiūros veiklai vykdyti tinkamos priemonės ir metodai, kurie galėtų būti taikomi vykdant atitikties užtikrinimo funkciją, yra šie (bet ne tik):
 - a) suminių rizikos įverčių (pavyzdžiui, rizikos rodiklių) taikymas;
 - b) ataskaitų, kuriomis siekiama atkreipti vadovybės dėmesį ir kuriose pateikiami esminiai realių ir numatytų rezultatų skirtumai (išimčių ataskaita) arba spręstini atvejai (spręstinių klausimų žurnalas), teikimas;
 - c) tikslinė prekybos priežiūra, procedūrų stebėjimas, dokumentų peržiūros ir (arba) pokalbiai su atitinkamais darbuotojais.
23. Priežiūros programoje turėtų atsispindėti investicinės įmonės rizikos profilio pokyčiai, kurie gali atsirasti, pavyzdžiui, dėl tokių svarbių įvykių kaip įmonių pirkimo operacijos, IT sistemų pokyčiai arba įmonės pertvarkymas. Priežiūros programa taip pat turėtų apimti visų taisomųjų veiksmų, kurių investicinė įmonė ėmėsi reaguodama į FPRD pažeidimus, įgyvendinimo ir veiksmingumo priežiūrą.
24. Vykdydami priežiūros veiklą už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai taip pat turėtų atsižvelgti į šiuos aspektus:
 - a) verslo padalinių prievolę laikytis norminių reikalavimų;

- b) pirmojo lygmens kontrolę investicinės įmonės verslo padaliniuose (t. y. operatyvinių padalinių vykdomą kontrolę; už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai atsako už antrojo lygmens kontrolę); ir
 - c) už rizikos valdymo, vidaus kontrolės, vidaus audito funkcijas ar kitas kontrolės funkcijas atsakingų pareigūnų investicinių paslaugų ir veiklos srityje atliekamas patikras.
25. Už kitas kontrolės funkcijas atsakingų pareigūnų atliekamos patikros turėtų būti koordinuojamos su pareigūnų, atsakingų už atitikties užtikrinimo funkciją, vykdoma priežiūros veikla, bet taip pat reikėtų užtikrinti, kad šie už skirtingas funkcijas atsakingi pareigūnai galėtų veikti nepriklausomai ir išlaikyti savo įgaliojimus.
26. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų dalyvauti vykdant skundų nagrinėjimo procedūros priežiūrą, o skundus, vykdydami bendras priežiūros pareigas, laikyti svarbios informacijos šaltiniu. Tam nebūtina, kad šie pareigūnai dalyvautų priimant sprendimą dėl skundo. Šiuo atžvilgiu investicinės įmonės turėtų už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingiems pareigūnams suteikti galimybę susipažinti su visais įmonės gaunamais klientų skundais.

Atitikties užtikrinimo funkcijos ataskaitų teikimo įsipareigojimai

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalies b punktas ir 9 straipsnis

3 bendroji gairė

27. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad vyresniajai vadovybei būtų teikiamos reguliarios atitikties užtikrinimo ataskaitos raštu. Ataskaitose turėtų būti pateiktas bendros investicinių paslaugų ir veiklos kontrolės aplinkos įgyvendinimo ir veiksmingumo aprašas ir nustatytos rizikos bei taisomųjų priemonių, kurių imtasi arba ketinama imtis, santrauka. Ataskaitos turi būti rengiamos atitinkamais intervalais ir bent kasmet. Kai vykdoma atitikties užtikrinimo funkciją nustatoma svarbių faktų, atitikties užtikrinimo pareigūnas apie šiuos faktus taip pat turėtų nedelsdamas pranešti vyresniajai vadovybei. Ataskaitas taip pat turėtų gauti už priežiūros funkciją atsakingi pareigūnai, jeigu tokie yra.

Pagalbinės gairės

28. Vyresniajai vadovybei raštu pateikta atitikties užtikrinimo ataskaita turėtų apimti visus padalinius, susijusius su investicinių ir pagalbinių paslaugų teikimu ir investicinės veiklos vykdymu. Jeigu ataskaita neapima visų šių investicinės įmonės veiklos rūšių, reikėtų aiškiai nurodyti priežastis.
29. Šiose atitikties užtikrinimo ataskaitose raštu, jei reikia, turėtų būti pateikta ši informacija:
- a) bendros investicinių paslaugų ir veiklos kontrolės aplinkos įgyvendinimo ir veiksmingumo aprašas;
 - b) svarbiausių per politikos ir procedūrų patikrą nustatytų faktų santrauka;
 - c) vykdoma atitikties užtikrinimo funkciją atliktų patikrų vietoje ir dokumentų patikrų rezultatų santrauka, į kurią taip pat įtraukiami nustatyti investicinės įmonės veiklos

organizavimo ir atitikties užtikrinimo procedūrų pažeidimai ir trūkumai bei atitinkamos priemonės, kurių dėl to imtasi;

- d) už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingiems pareigūnams vykdant priežiūros veiklą nustatyta rizika;
 - e) atitinkami norminių reikalavimų pakeitimai ir patobulinimai ataskaitos apimamu laikotarpiu ir priemonės, kurių imtasi ir ketinama imtis siekiant užtikrinti atitiktį pasikeitusiems reikalavimams (jeigu vyresnioji vadovybė nebuvo apie tai anksčiau informuota kitomis priemonėmis);
 - f) kitos svarbios su atitikties užtikrinimu susijusios problemos, iškilusios nuo paskutinės ataskaitos pateikimo; ir
 - g) svarbi susirašinėjimo su kompetentingomis institucijomis informacija (jeigu vyresnioji vadovybė nebuvo apie tai anksčiau informuota kitomis priemonėmis).
30. Aptikę svarbių su atitikties užtikrinimu susijusių problemų, pvz., esminių FPRD ir atitinkamų nacionalinių reikalavimų pažeidimų, už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai *ad hoc* pagrindu turėtų apie tai laiku pranešti vyresniajai vadovybei. Ataskaitoje taip pat turėtų būti pateikti patarimai, kokių taisomųjų veiksmų reikia imtis.
31. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų apvarstyti, ar reikia papildomai teikti ataskaitas kitų grupei priklausančių įmonių už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingiems pareigūnams.
32. EVPRI atkreipia dėmesį, jog kai kurios kompetentingos institucijos reikalauja, kad investicinės įmonės reguliariai arba *ad hoc* pagrindu teiktų joms atitikties užtikrinimo funkcijos ataskaitas. Viena kompetentinga institucija taip pat reikalauja, kad vyresnioji vadovybė teiktų anotuotą ataskaitos versiją su faktų, nustatytų vykdant atitikties užtikrinimo funkciją, paaiškinimais³. Taikant šiuos metodus kompetentingos institucijos gali tiesiogiai susipažinti su investicinės įmonės vykdoma atitikties užtikrinimo veikla bei reguliavimo nuostatų pažeidimais, jeigu jų yra.

Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingų pareigūnų konsultavimo įsipareigojimai

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 2 dalis

4 bendroji gairė

33. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai vykdytų konsultavimo pareigas: padėtų rengti darbuotojų mokymus, teiktų pagalbą darbuotojams atliekant kasdienes užduotis ir dalyvautų diegiant naują politiką ir procedūras investicinėje įmonėje.

Pagalbinės gairės

³ Šio konkrečių kompetentingų institucijų taikomų darbo metodų aprašo tikslas – pateikti skaitytojų papildomą informaciją apie skirtingus kompetentingų institucijų darbo metodus nenustatant investicinėms įmonėms arba kompetentingoms institucijoms papildomų reikalavimų (pastaruoju atveju reikėtų vykdyti EVPRI reglamento 16 straipsnio 3 dalyje nustatytą įpareigojimą užtikrinti atitiktį arba pateikti paaiškinimą).

34. Investicinės įmonės turėtų skatinti ir stiprinti „atitikties užtikrinimo kultūrą“ visoje įmonėje. Šios atitikties užtikrinimo kultūros tikslas – ne tik apskritai sukurti aplinką, kurioje sprendžiamos su atitikties užtikrinimu susijusios problemos, bet ir skatinti darbuotojus laikytis investuotojų apsaugos gerinimo principo.
35. Investicinė įmonė turi užtikrinti, kad jos darbuotojai būtų tinkamai parengti. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų padėti investicinių paslaugų ir veiklos srities padaliniais (t. y. visiems tiesiogiai ar netiesiogiai su investicinių paslaugų teikimu ir veikla susijusiems darbuotojams) rengti mokymus. Rengiant mokymus ir teikiant kitokią paramą visų pirma (bet neapsiribojant vien tuo) daugiausia dėmesio reikėtų skirti šioms dalykams:
 - a) investicinės įmonės vidaus politikai ir procedūroms bei jos organizacinei struktūrai investicinių paslaugų ir veiklos srityje; ir
 - b) FPRD, atitinkamiems nacionalinės teisės aktams, EVPRI ir kompetentingų institucijų nustatytiems taikytiniams standartams ir gairėms bei kitiems priežiūros ir norminiams reikalavimams, kurie gali būti svarbūs, taip pat visiems jų pakeitimams.
36. Mokymai turėtų būti rengiami nuolat, o poreikiais pagrįsti mokymai – kai reikia. Mokymai turėtų būti rengiami tiems, kam jų reikia, pavyzdžiui, visiems investicinės įmonės darbuotojams, konkrečioms padaliniams arba konkrečiam asmeniui.
37. Mokymo programa turėtų būti nuolat koreguojama, kad būtų atsižvelgta į visus susijusius pokyčius (pavyzdžiui, naujus teisės aktus, EVPRI ir kompetentingų institucijų paskelbtus standartus ar gaires ir investicinės įmonės verslo modelio pokyčius).
38. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų periodiškai vertinti, ar investicinių paslaugų ir veiklos srityje dirbantys darbuotojai yra pakankamai informuoti ir tinkamai taiko investicinės įmonės politiką ir procedūras.
39. Už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai taip pat turėtų padėti operatyvinių padalinių darbuotojams vykdyti kasdienę veiklą ir gebėti atsakyti į klausimus, susijusius su šia veikla.
40. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai dalyvautų rengiant atitinkamą investicinės įmonės politiką ir procedūras investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų srityje. Šiomis aplinkybėmis už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingiems pareigūnams turėtų būti suteikta galimybė, pavyzdžiui, teikti padaliniams su atitikties užtikrinimu susijusias praktines žinias ir patarimus dėl visų strateginių sprendimų ar naujų verslo modelių arba dėl naujos reklamos strategijos taikymo investicinių paslaugų ir veiklos srityje. Jeigu už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingų pareigūnų patarimų nesilaikoma, jie turėtų tai atitinkamai pagrįsti dokumentais ir nurodyti savo atitikties užtikrinimo ataskaitose.
41. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai dalyvautų atliekant visus svarbius investicinės įmonės organizacinės struktūros keitimus investicinių paslaugų, veiklos ir pagalbinių paslaugų srityje. Tai apima sprendimų priėmimo procedūrą, kai tvirtinamos naujos verslo sritys ar nauji produktai. Šiomis aplinkybėmis už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingiems pareigūnams turėtų būti suteikta teisė dalyvauti tvirtinant finansines priemones, kurios vėliau bus platinamos. Todėl vyresnioji vadovybė turėtų padalinius skatinti savo veiklos klausimais konsultuotis su pareigūnais, atsakingais už atitikties užtikrinimo funkciją.

42. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai dalyvautų susirašinėjant su kompetentingomis institucijomis svarbiais ne tarnybiniais investicinių paslaugų ir veiklos srities klausimais.

V.II Atitikties užtikrinimo funkcijai taikomi organizaciniai reikalavimai

Atitikties užtikrinimo funkcijos veiklos veiksmingumas

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalies a punktas ir 5 straipsnio 1 dalies d punktas

5 bendroji gairė

43. Užtikrindamos, kad atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti būtų skirta pakankamai žmogiškųjų ir kitų išteklių, investicinės įmonės turėtų atsižvelgti į savo teikiamų investicinių ir pagalbinių paslaugų bei vykdomos investicinės veiklos mastą ir rūšis. Jos taip pat turėtų atitikties užtikrinimo funkciją vykdančioms darbuotojoms suteikti būtinus įgaliojimus, kad šie galėtų veiksmingai atlikti savo pareigas, ir galimybę susipažinti su visa svarbia informacija, susijusia su teikiamomis investicinėmis ir pagalbėmis paslaugomis bei vykdoma investicine veikla.
44. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti pakankamai išsamių žinių ir patirties ir pakankamai didelę kompetenciją, kad galėtų prisiimti atsakomybę už visos atitikties užtikrinimo funkcijos vykdymą ir užtikrinti jos veiksmingumą.

Pagalbinės gairės

45. Kiek darbuotojų reikia atitikties užtikrinimo funkcijos užduotims vykdyti, labai priklauso nuo investicinės įmonės teikiamų investicinių, pagalbinių ir kitų paslaugų bei vykdomos investicinės veiklos pobūdžio. Kai investicinės įmonės padalinių veiklos mastas gerokai išplečiamas, investicinė įmonė turėtų užtikrinti, kad, atsižvelgiant į įmonės atitikties rizikos pokyčius, pagal poreikį būtų panašiai išplėsta atitikties užtikrinimo funkcija. Vyresnioji vadovybė turėtų nuolat stebėti, ar atitikties užtikrinimo funkcijos užduotims vykdyti vis dar pakanka darbuotojų.
46. Be žmogiškųjų išteklių, atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti taip pat reikėtų skirti pakankamai IT išteklių.
47. Kai investicinė įmonė sudaro konkrečioms funkcijoms ar padaliniams skirtus biudžetus, atitikties užtikrinimo funkcijai reikėtų skirti tokį biudžetą, kuris atitiktų įmonės atitikties riziką. Prieš nustatant biudžetą reikėtų pasikonsultuoti su atitikties užtikrinimo pareigūnu. Visi sprendimai gerokai sumažinti biudžetą turėtų būti pateikti raštu ir turėtų būti nurodytos išsamios tokių sprendimų priežastys.
48. Siekdamas užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją vykdančios darbuotojai, atlikdami savo užduotis, visada turėtų galimybę susipažinti su reikalinga informacija, investicinės įmonės turėtų suteikti galimybę naudotis visomis reikalingomis duomenų bazėmis. Kad atitikties užtikrinimo pareigūnas galėtų nuolat stebėti investicinės įmonės veiklos sritis, kuriose gali atsirasti neskelbtinos ar svarbios informacijos, jam turėtų būti suteikta galimybė naudotis visomis reikalingomis investicinės įmonės informacijos sistemomis, taip pat susipažinti su vidaus ar išorės audito ataskaitomis arba kitomis vyresniajai vadovybei ar už priežiūros funkciją atsakingiems pareigūnams, jeigu tokie yra, teikiamomis ataskaitomis. Prireikus atitikties užtikrinimo pareigūnui taip pat turėtų

būti suteikta galimybė dalyvauti vyresniosios vadovybės ar už priežiūros funkciją atsakingų pareigūnų posėdžiuose. Nesuteikus tokios teisės, tai reikėtų pagrįsti dokumentais ir paaiškinti raštu. Kad galėtų nustatyti, kuriuose posėdžiuose svarbu dalyvauti, atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų būti puikiai susipažinęs su investicinės įmonės organizacine struktūra, verslo kultūra ir sprendimų priėmimo procedūromis.

49. Siekdama užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkciją vykdantys darbuotojai turėtų savo pareigoms atlikti reikalingus įgaliojimus, investicinės įmonės vyresnioji vadovybė turėtų jiems padėti atlikti šias pareigas. Įgaliojimai reiškia, kad darbuotojai turi pakankamą kompetenciją ir reikalingus asmeninius įgūdžius, ir gali būti sustiprinti investicinei įmonei įgyvendinant atitikties užtikrinimo politiką, kuria vadovaujantis aiškiai pripažįstami specialūs atitikties užtikrinimo funkciją vykdančių darbuotojų įgaliojimai.
50. Visi atitikties užtikrinimo funkciją vykdantys darbuotojai turėtų būti susipažinę bent su FPRD ir atitinkamais nacionalinės teisės aktais bei visais EVPRI ir kompetentingų institucijų šių nuostatų srityje paskelbtais taikytiniais standartais ir gairėmis, kiek jie yra svarbūs jų užduotims atlikti. Kad atitikties užtikrinimo funkciją vykdantys darbuotojai neprarastų kompetencijos, turėtų būti rengiami reguliarūs jų mokymai. Paskirtasis atitikties užtikrinimo pareigūnas privalo turėti didesnę kompetenciją.
51. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti pakankamai profesinės patirties, kad galėtų vertinti su investicinės įmonės verslo veikla susijusią atitikties riziką ir interesų konfliktus. Reikalinga profesinė patirtis gali būti įgyta einant su veiklos operacijų vykdymu susijusias, kitų kontrolės funkcijų ar reguliavimo funkcijų vykdymo ar kitas pareigas.
52. Atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų turėti specialią žinių apie įvairią investicinės įmonės vykdomą verslo veiklą. Skirtingose investicinėse įmonėse būtina atitinkama kompetencija gali skirtis, nes skirsis įmonėms kylančios pagrindinės atitikties rizikos pobūdžiai. Todėl, atsižvelgiant į FPRD įgyvendinimo direktyvos 5 straipsnio 1 dalies d punktą, pasamdytam naujam atitikties užtikrinimo pareigūnui gali prireikti papildomų specializuotų žinių, visų pirma susijusių su konkrečiu investicinės įmonės verslo modeliu, net jeigu šis asmuo anksčiau dirbo atitikties užtikrinimo pareigūnu kitoje investicinėje įmonėje.

Nuolatinis atitikties užtikrinimo funkcijos vykdymas

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 2 dalies a punktas

6 bendroji gairė

53. FPRD reikalaujama, kad investicinės įmonės užtikrintų, kad atitikties užtikrinimo funkcijos užduotys ir pareigos būtų vykdomos nuolat. Todėl investicinės įmonės turėtų nustatyti tinkamą tvarką, kuria būtų užtikrinama, kad atitikties užtikrinimo pareigūno pareigos būtų vykdomos ir jam nesant ir kad atitikties užtikrinimo funkcijos pareigos būtų vykdomos nuolat. Ši tvarka turėtų būti nustatyta raštu.

Pagalbinės gairės

54. Investicinė įmonė turėtų, pvz., taikydama vidaus procedūras ir pavadavimo tvarką, užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkcijos pareigos būtų tinkamai vykdomos atitikties užtikrinimo pareigūnui nesant darbo vietoje.

55. Atitikties užtikrinimo funkciją vykdančių darbuotojų pareigos, kompetencija ir įgaliojimai turėtų būti nustatyti vadovaujantis „atitikties užtikrinimo politika“, kita bendrąja politika arba vidaus taisyklėmis, kuriomis atsižvelgiama į investicinės įmonės investicinių paslaugų ir veiklos mastą ir pobūdį. Tai turėtų apimti informaciją apie atitikties užtikrinimo funkcijos priežiūros programą ir ataskaitų teikimo pareigas, taip pat informaciją apie pareigūnų, atsakingų už atitikties užtikrinimo funkciją, vykdant priežiūros veiklą taikomą rizika pagrįstą metodą. Į atitinkamus reguliavimo nuostatų pakeitimus turėtų būti nedelsiant atsižvelgiama atitinkamai pakeičiant šią politiką ir (arba) taisykles.
56. Su atitikties užtikrinimo funkcija susijusi veikla turėtų būti vykdoma nuolat, o ne tik tam tikromis aplinkybėmis. Tam reikia vykdyti reguliarią priežiūrą vadovaujantis priežiūros grafiku. Vykdamas priežiūros veiklą reikėtų reguliariai stebėti visas pagrindines investicinių paslaugų ir veiklos sritis ir atsižvelgti į atitikties riziką, susijusią su šiomis veiklos sritimis. Vykdamas atitikties užtikrinimo funkciją reikėtų gebėti skubiai reaguoti į nenumatytus įvykius ir prireikus per trumpą laiką atitinkamai persiorientuoti.

Atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumas

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalis

7 bendroji gairė

57. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad atitikties užtikrinimo funkcija įmonės organizacinėje struktūroje užimtų tokią padėtį, kuria būtų užtikrinta, kad atitikties užtikrinimo pareigūnas ir kiti šią funkciją vykdančys darbuotojai atlikdami savo užduotis veiktų nepriklausomai. Atitikties užtikrinimo pareigūną turėtų skirti ir keisti vyresnioji vadovybė arba už priežiūros funkciją atsakingi pareigūnai.

Pagalbinės gairės

58. Nors vyresnioji vadovybė atsako už tinkamą atitikties užtikrinimo veiklos organizacinės struktūros nustatymą ir įdiegtos organizacinės struktūros veiksmingumo priežiūrą, už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai savo užduotis turėtų atlikti nepriklausomai nuo vyresniosios vadovybės ir kitų investicinės įmonės padalinių. Visų pirma investicinės įmonės organizacinė struktūra turėtų būti tokia, kad būtų užtikrinta, kad kiti padaliniai negalėtų atitikties užtikrinimo funkciją vykdančiams darbuotojams duoti nurodymų ar kitaip daryti jiems ir jų veiklai įtaką.
59. Jeigu vyresnioji vadovybė nukrypsta nuo svarbių už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingų pareigūnų pateiktų rekomendacijų ar vertinimų, atitikties užtikrinimo pareigūnas turėtų tai atitinkamai pagrįsti dokumentais ir nurodyti atitikties užtikrinimo ataskaitose.

Reikalavimų netaikymas

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalis

8 bendroji gairė

60. Jeigu investicinė įmonė mano, kad taikant jai FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalies c ar d punkte nustatytus reikalavimus gali būti pažeidžiamas proporcingumo principas, ji turėtų įvertinti, ar siūloma tvarka nepakenks atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui. Šis vertinimas turėtų būti reguliariai persvarstomas.

Pagalbinės gairės

61. Investicinės įmonės turėtų nuspręsti, kurios priemonės, įskaitant organizacines priemones ir išteklių lygį, geriausiai tinka atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui konkrečiomis įmonės aplinkybėmis užtikrinti. Priimdamos šį sprendimą investicinės įmonės turėtų atsižvelgti (*inter alia*) į šiuos kriterijus:
- a) investicinės įmonės teikiamų investicinių ir pagalbinių paslaugų bei vykdomos investicinės veiklos ir kitos verslo veiklos rūšis (įskaitant tas, kurios nesusijusios su investicinėmis paslaugomis, veikla ir pagalbėmis paslaugomis);
 - b) investicinių paslaugų ir veiklos bei pagalbinių paslaugų sąveiką su kita investicinės įmonės vykdoma verslo veikla;
 - c) teikiamų investicinių ir pagalbinių paslaugų bei vykdomos investicinės veiklos mastą ir aprėptį (atskirai ir palyginti su kita verslo veikla), bendrą balansą ir investicinės įmonės pajamas iš komisinio atlygio ir mokesčių bei kitas pajamas, gaunamas teikiant investicines ir pagalbines paslaugas bei vykdant investicinę veiklą;
 - d) klientams siūlomų finansinių priemonių rūšis;
 - e) klientų, į kuriuos orientuojasi investicinė įmonė, rūšis (profesionalūs, mažmeniniai klientai, reikalavimus atitinkančios sandorio šalys);
 - f) darbuotojų skaičių;
 - g) ar investicinė įmonė yra ekonominės grupės dalis, kaip apibrėžta 1983 m. birželio 13 d. Septintojoje Tarybos direktyvoje dėl konsoliduotos finansinės atskaitomybės (Direktyva 83/349/EB);
 - h) per komercinį tinklą, pvz., susijusius agentus ar filialus, teikiamas paslaugas;
 - i) investicinės įmonės vykdomą tarpvalstybinę veiklą;
 - j) IT sistemų organizavimą ir modernumą.
62. Šie kriterijai taip pat gali būti naudingi kompetentingoms institucijoms nustatant, kokių rūšių investicinėms įmonėms gali būti naudingas reikalavimų netaikymas dėl jų neproporcingumo pagal FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalį.
63. Pavyzdžiui, investicinei įmonei reikalavimai gali būti netaikomi dėl jų neproporcingumo, jeigu dėl įmonės veiklos pobūdžio, masto ir sudėtingumo bei jos teikiamų investicinių ir pagalbinių paslaugų bei vykdomos investicinės veiklos pobūdžio ir įvairovės būtinoms atitikties užtikrinimo užduotims atlikti nereikia visą darbo dieną dirbančio pareigūno.
64. Nors atitikties užtikrinimo pareigūną būtina paskirti visada, reikalavimas, kad mažesnė investicinė įmonė, kurios veiklos sritis labai siaura, paskirtų atskirą atitikties užtikrinimo pareigūną (t. y. tokį, kuris nevykdo jokių kitų funkcijų), gali būti neproporcingas. Investicinei įmonei pasinaudojus šia atleidimo nuo reikalavimų vykdymo galimybe, reikėtų kuo labiau vengti interesų konfliktų, kylančių tam pačiam asmeniui atliekant skirtingas užduotis.

65. Investicinė įmonė, kuriai, taikant proporcingumo principą, nereikia laikytis visų FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalyje nustatytų reikalavimų, gali turėti vieną bendrą teisinių reikalų ir atitikties užtikrinimo funkciją. Tačiau sudėtingesnę veiklą vykdančiai arba didesnei investicinei įmonei paprastai reikėtų vengti tokio funkcijų sujungimo, jeigu tai galėtų pakenkti atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumui.
66. Investicinei įmonei pasinaudojus atleidimo nuo reikalavimų vykdymo galimybe, ji turėtų tai pagrįsti raštu, kad kompetentinga institucija galėtų šias priežastis įvertinti.

Atitikties užtikrinimo funkcijos sujungimas su kitomis vidaus kontrolės funkcijomis

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 straipsnio 3 dalis

9 bendroji gairė

67. Apskritai investicinė įmonė neturėtų atitikties užtikrinimo funkcijos jungti su vidaus audito funkcija. Atitikties užtikrinimo funkcijos sujungimas su kitomis kontrolės funkcijomis gali būti priimtinas, jeigu tai nekenkia atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui ir nepriklausomumui. Toks funkcijų sujungimas turėtų būti pagrįstas dokumentais nurodant jo priežastis, kad kompetentingos institucijos galėtų įvertinti, ar konkrečiomis aplinkybėmis toks funkcijų sujungimas yra tinkamas.

Pagalbinės gairės

68. Atitikties užtikrinimo funkciją vykdančys darbuotojai neturėtų vykdyti veiklos, kurią prižiūri. Tačiau atitikties užtikrinimo funkcijos sujungimas su kitomis to paties lygmens kontrolės funkcijomis (pvz., pinigų plovimo prevencija) gali būti priimtinas, jeigu dėl to nekyla interesų konfliktai ar nekenkiama atitikties užtikrinimo funkcijos veiksmingumui.
69. Apskritai reikėtų vengti atitikties užtikrinimo funkciją jungti su vidaus audito funkcija – tai gali pakenkti atitikties užtikrinimo funkcijos nepriklausomumui, nes vidaus audito funkciją vykdančys pareigūnai atsako už atitikties užtikrinimo funkcijos priežiūrą. Tačiau praktiniais sumetimais (pavyzdžiui, priimant sprendimus) ir tam tikromis aplinkybėmis (pavyzdžiui, tik dviejų asmenų įmonėse) gali būti tikslingiau, kad už abi funkcijas būtų atsakingas vienas asmuo. Šiuo atžvilgiu įmonės turėtų apsvarstyti galimybę funkcijų sujungimą aptarti su atitinkama už priežiūrą atsakinga institucija. Be to, kai šios dvi funkcijos sujungiamos, įmonė, žinoma, privalo užtikrinti, kad kiekvienos funkcijos pareigos būtų vykdomos tinkamai (t. y. patikimai, sąžiningai ir profesionaliai).
70. Nustatant, kiek darbuotojų reikia atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti, reikėtų atsižvelgti ir į tai, ar kitas kontrolės funkcijas vykdančys darbuotojai atlieka ir atitikties užtikrinimo užduotis.
71. Nesvarbu, ar atitikties užtikrinimo funkcija sujungta su kitomis kontrolės funkcijomis, už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai turėtų savo veiklą koordinuoti su kitų padalinių vykdoma antrojo lygmens kontrolės veikla.

Atitikties užtikrinimo funkcijos perdavimas vykdyti išorės paslaugų teikėjams

Susiję teisės aktai: FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 ir 14 straipsniai

10 bendroji gairė

72. Investicinės įmonės turėtų užtikrinti, kad visą atitikties užtikrinimo funkciją arba jos dalį perdavus vykdyti išorės paslaugų teikėjams būtų vykdomi visi šiai funkcijai taikomi reikalavimai.

Pagalbinės gairės

73. FPRD labai svarbių ar svarbių funkcijų perdavimui vykdyti išorės paslaugų teikėjams nustatyti reikalavimai visapusiškai taikomi atitikties užtikrinimo funkcijos perdavimui vykdyti išorės paslaugų teikėjams.
74. Atitikties užtikrinimo funkcijai taikomi reikalavimai yra vienodi, nesvarbu, ar išorės paslaugų teikėjams perduodama vykdyti visa atitikties užtikrinimo funkcija, ar jos dalis; atsakomybė už taikomų reikalavimų vykdymą tenka įmonės vyresniajai vadovybei.
75. Prieš pasirinkdama paslaugų teikėją, investicinė įmonė turėtų atlikti išsamų patikrinimą, kad įsitikintų, ar laikomasi FPRD įgyvendinimo direktyvos 6 ir 14 straipsniuose nustatytų kriterijų. Investicinė įmonė turėtų užtikrinti, kad paslaugų teikėjas turėtų būtinus įgaliojimus, išteklius, kompetenciją ir galimybę susipažinti su visa reikalinga informacija, kurią jam reikia, kad galėtų veiksmingai vykdyti perduotos atitikties užtikrinimo funkcijos užduotis. Kiek išsamus turėtų būti patikrinimas, priklauso nuo išorės paslaugų teikėjui perduodamų vykdyti užduočių ir procesų pobūdžio, masto, sudėtingumo ir susijusios rizikos.
76. Investicinės įmonės taip pat turėtų užtikrinti, kad perdavus visą atitikties užtikrinimo funkciją arba jos dalį vykdyti išorės paslaugų teikėjui ji išliktų pastovi, t. y. paslaugų teikėjas turėtų gebėti šią funkciją vykdyti nuolat, o ne tik tam tikromis aplinkybėmis.
77. Investicinės įmonės turėtų prižiūrėti, ar paslaugų teikėjas tinkamai vykdo savo pareigas, t. y. stebėti teikiamų paslaugų kokybę ir kiekybę. Vyresnioji vadovybė yra nuolat atsakinga už išorės paslaugų teikėjui perduotos vykdyti funkcijos priežiūrą ir turėtų turėti visus šiai pareigai vykdyti būtinus išteklius ir kompetenciją. Vyresnioji vadovybė gali paskirti konkretų asmenį, kuris jos vardu prižiūrėtų, kaip vykdoma išorės paslaugų teikėjui perduota funkcija.
78. Atitikties užtikrinimo funkciją perdavus vykdyti kitai grupei priklausančiai įmonei, atskirų grupei priklausančių investicinių įmonių vyresniosios vadovybės atsakomybė dėl to nesumažėja. Tačiau kai kuriais atvejais centralizuota grupės atitikties užtikrinimo funkcija gali atitikties užtikrinimo pareigūnui suteikti galimybę geriau susipažinti su informacija taip padidinant funkcijos veiksmingumą, ypač jeigu abu subjektai naudojami tomis pačiomis patalpomis.
79. Jeigu dėl savo verslo veiklos pobūdžio, masto ir aprėpties investicinė įmonė atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti negali pasamdyti darbuotojų, kuriems nereikėtų vykdyti jų pačių priežiūros veiklos, atitikties užtikrinimo funkcijos perdavimas vykdyti išorės paslaugų teikėjui veikiausiai būtų tinkamas sprendimas.

V.III Kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos patikra

Kompetentingų institucijų atliekama atitikties užtikrinimo funkcijos patikra

Susiję teisės aktai: FPRD 7 ir 17 straipsniai

11 bendroji gairė

80. Kompetentingos institucijos turėtų tikrinti, kaip investicinės įmonės ketina laikytis FPRD nustatytų atitikties užtikrinimo funkcijai taikomų reikalavimų, juos įgyvendinti ir užtikrinti tolesnį jų vykdymą. Tai turėtų būti daroma išduodant leidimus veiklai, taip pat, taikant rizika pagrįstą metodą, kai vykdoma nuolatinė priežiūra.

Pagalbinės gairės

81. FPRD 7 straipsnyje nustatyta, kad kompetentinga institucija investicinei įmonei neišduoda leidimo tol, kol visiškai neįsitikina, kad pareiškėjas atitinka visus pagal FPRD nuostatas nustatytus reikalavimus. Todėl kompetentinga institucija turėtų įvertinti, ar įmonės atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti pakanka išteklių, ar ji gerai organizuota ir ar tinkamai nustatyta atskaitomybė. Kompetentinga institucija turėtų reikalauti, kad norint gauti leidimą, jeigu reikia, būtų atlikti būtini atitikties užtikrinimo funkcijos pakeitimai.
82. Be to, vykdydama nuolatinę priežiūrą, kompetentinga institucija turėtų, taikydama rizika pagrįstą metodą, įvertinti, ar investicinės įmonės įgyvendinamos atitikties užtikrinimo funkcijai vykdyti skirtos priemonės yra tinkamos ir ar už atitikties užtikrinimo funkciją atsakingi pareigūnai tinkamai vykdo savo pareigas. Investicinės įmonės privalo nustatyti, ar dėl investicinės įmonės verslo modelio pokyčių reikia atlikti su atitikties užtikrinimo funkcijos ištekliais ir organizacine struktūra susijusius pakeitimus. Kompetentingos institucijos, vykdydamos nuolatinę priežiūrą ir taikydamos rizika pagrįstą metodą, prireikus taip pat turėtų vertinti ir stebėti, ar tokie pakeitimai būtini ir ar jie įgyvendinti. Kompetentinga institucija turėtų nustatyti pagrįstą terminą, per kurį įmonė atliktų šiuos keitimus. Tačiau investicinių įmonių atliekami pakeitimai nebūtinai turi būti tvirtinami kompetentingų institucijų.
83. Kai kurios kompetentingos institucijos paskirtajam atitikties užtikrinimo pareigūnui licenciją išduoda arba ją patvirtina tik atlikusios atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikacijos vertinimą. Šį vertinimą gali sudaryti atitikties užtikrinimo pareigūno gyvenimo aprašymo analizė ir pokalbis su paskirtuoju asmeniu. Tokia licencijos išdavimo procedūra gali padėti sustiprinti atitikties užtikrinimo funkcijos padėtį investicinėje įmonėje ir trečiųjų šalių atžvilgiu.
84. Taikant kitus reguliavimo metodus atsakomybė už atitikties užtikrinimo pareigūno kvalifikacijos vertinimą tenka tik investicinės įmonės vyresniajai vadovybei. Prieš paskirdama asmenį atitikties užtikrinimo pareigūnu vyresnioji vadovybė įvertina kandidato kvalifikaciją. Vėliau tai, ar investicinė įmonė tinkamai vykdo šį reikalavimą, vertinama atliekant bendrąją įmonės atitikties susijusiems FPRD reikalavimams patikrą.
85. Kai kurios valstybės narės reikalauja, kad investicinės įmonės kompetentingoms institucijoms praneštų apie atitikties užtikrinimo pareigūno paskyrimą ir keitimą. Kai kuriose jurisdikcijose prieš šio pranešimo taip pat reikia pridėti išsamų pareiškimą apie pareigūno keitimo priežastis. Tai gali padėti kompetentingoms institucijoms daugiau sužinoti apie galimą įtampą tarp atitikties

užtikrinimo pareigūno ir vyresniosios vadovybės, kuri galėtų būti rodiklis, kad atitikties užtikrinimo funkcija nepakankamai nepriklausoma.

86. Pirmiau išdėstyti metodai gali būti naudingi kitoms kompetentingoms institucijoms⁴.

⁴ Šio konkrečių kompetentingų institucijų taikomų darbo metodų aprašo tikslas – pateikti skaitytojui papildomą informaciją apie skirtingus kompetentingų institucijų darbo metodus nenustatant investicinėms įmonėms arba kompetentingoms institucijoms papildomų reikalavimų (pastaruoju atveju reikėtų vykdyti EVPRI reglamento 16 straipsnio 3 dalyje nustatytą įpareigojimą užtikrinti atitiktį arba pateikti paaiškinimą).