PROVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/453

od 15. ožujka 2021.

o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda za primjenu Uredbe (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu posebnih zahtjeva za izvješćivanje za tržišni rizik

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i investicijska društva i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 ([1]), a posebno njezin članak 430.b stavak 6.,

budući da:

(1) Bazelski odbor za nadzor banaka objavio je 2019. revidirani standard „Minimalni kapitalni zahtjevi za tržišni rizik" kojim su uklonjeni nedostaci bonitetnog tretmana aktivnosti knjige trgovanja banaka i uveden, među ostalim, zahtjev za standardizirani pristup tržišnom riziku koji je osjetljiv na rizik, koji je izrađen i kalibriran da bude pouzdana zamjena za pristup internih modela.

(2) Uredba (EU) br. 575/2013 izmijenjena je Uredbom (EU) 2019/876 Europskog parlamenta i Vijeća ([2]) kako bi se u bonitetni okvir Unije uveo zahtjev da institucije u okviru tog alternativnog, standardiziranog pristupa koji je osjetljiv na rizik dostavljaju informacije o kapitalnim zahtjevima.

(3) Trebalo bi utvrditi jedinstvene zahtjeve za izvješćivanje o kapitalnim zahtjevima u okviru tog alternativnog, standardiziranog pristupa u vezi s izvješćivanjem nadležnih tijela u skladu s člankom 430.b Uredbe (EU) br. 575/2013 i u skladu s delegiranim aktom iz članka 461.a te uredbe.

(4) U skladu s člankom 430.b stavkom 1. Uredbe (EU) br. 575/2013, posebni zahtjevi za izvješćivanje za tržišni rizik utvrđeni u tom članku trebali bi se primjenjivati od datuma početka primjene delegiranog akta iz članka 461.a te uredbe. Stoga je datum početka primjene ove Uredbe primjereno uskladiti s datumom početka primjene tog delegiranog akta.

(5) Ova se Uredba temelji na nacrtu provedbenih tehničkih standarda koji je Komisiji dostavilo Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo (EBA).

(6) EBA je provela otvoreno javno savjetovanje o nacrtu provedbenih tehničkih standarda na kojem se temelji ova Uredba, analizirala moguće povezane troškove i koristi te zatražila savjet Interesne skupine za bankarstvo osnovane u skladu s člankom 37. Uredbe (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ([3]),

([1]) SL L 176, 27.6.2013., str. 1.

([2]) Uredba (EU) 2019/876 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. svibnja 2019. o izmjeni Uredbe (EU) br. 575/2013 u pogledu omjera financijske poluge, omjera neto stabilnih izvora financiranja, zahtjeva za regulatorni kapital i prihvatljive obveze, kreditnog rizika druge ugovorne strane, tržišnog rizika, izloženosti prema središnjim drugim ugovornim stranama, izloženosti prema subjektima za zajednička ulaganja, velikih izloženosti, zahtjeva za izvješćivanje i objavu, i Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 150, 7.6.2019., str. 1.).

([3]) Uredba (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za bankarstvo), kojom se izmjenjuje Odluka br. 716/2009/EZ i stavlja izvan snage Odluka Komisije 2009/78/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 12.).

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Referentni datumi i datumi izvješćivanja

1. Institucije su dužne informacije iz članka 430.b, članka 94. stavka 1. i članka 325.a stavka 1. Uredbe (EU) br. 575/2013 nadležnim tijelima dostavljati tromjesečno odnosno kakve su na dan 31. ožujka, 30. lipnja, 30. rujna i 31. prosinca.

2. Institucije informacije iz stavka 1. dostavljaju do kraja radnog vremena na dan 12. svibnja, 11. kolovoza, 11. studenoga i 11. veljače.

3. Ako određeni dan iz stavka 2. u državi članici nadležnog tijela kojemu se informacije dostavljaju nije radni dan ili je subota ili nedjelja, informacije se dostavljaju sljedeći radni dan do kraja radnog vremena.

4. Institucije nadležnim tijelima bez nepotrebne odgode dostavljaju sve ispravke dostavljenih informacija.

Članak 2.

Izvješćivanje o pragovima iz članka 94. stavka 1. i članka 325.a stavka 1. Uredbe (EU) br. 575/2013

Institucije dostavljaju informacije o obujmu svojih bilančnih i izvanbilančnih poslova podložnih tržišnom riziku te obujmu svoje knjige trgovanja, na pojedinačnoj ili konsolidiranoj osnovi, ovisno o slučaju, koristeći obrazac 90. iz Priloga I. i u skladu s uputama iz odjeljka 1. dijela II. Priloga II. ovoj Uredbi.

Članak 3.

Izvješćivanje o alternativnom standardiziranom pristupu

Institucije dostavljaju rezultate izračuna na temelju alternativnog standardiziranog pristupa iz članka 430.b stavka 1. Uredbe (EU) br. 575/2013 na pojedinačnoj ili konsolidiranoj osnovi, ovisno o slučaju, koristeći obrazac 91. iz Priloga I. ovoj Uredbi i u skladu s uputama iz odjeljka 2. dijela II. Priloga II. ovoj Uredbi.

Članak 4.

Formati za razmjenu podataka i dodatne informacije

1. Institucije informacije iz članaka 2. i 3. ove Uredbe dostavljaju u formatima za razmjenu podataka i prikazima koje odredi njihovo nadležno tijelo i dužne su poštovati definiciju podatka iz modela podataka i formule za validaciju iz Priloga III.

2. Informacije koje nisu potrebne ili primjenjive ne uzimaju se u obzir pri dostavi podataka.

3. Numeričke vrijednosti dostavljaju se kako slijedi:

(a) podaci vrste „monetarni” iskazuju se minimalno na razini tisućica;

(b) podaci vrste „postotak” izražavaju se po jedinici minimalno s četiri decimalna mjesta;

(c) podaci vrste „cijeli broj” iskazuju se bez decimalnih mjesta, minimalno na razini jedinica.

4. Institucije se identificiraju isključivo svojom identifikacijskom oznakom pravnog subjekta (LEI). Pravni subjekti i druge ugovorne strane, osim institucija, identificiraju se identifikacijskom oznakom pravnog subjekta (LEI) ako je imaju.

5. Informacijama koje institucije dostavljaju dodaje se sljedeće:

(a) referentni datum i referentno razdoblje izvješćivanja;

(b) valuta izvješćivanja;

(c) računovodstveni standard;

(d) identifikacijska oznaka pravnog subjekta (LEI) izvještajne institucije;

(e) opseg konsolidacije.

Članak 5.

Stupanje na snagu i datum početka primjene

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Primjenjuje se od 5. listopada 2021.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 15. ožujka 2021.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOG I.

POSEBNI ZAHTJEVI ZA IZVJEŠĆIVANJE ZA TRŽIŠNI RIZIK

OBRASCI COREP			
Broj obrasca	**Oznaka obrasca**	**Naziv obrasca / skupine obrazaca**	**Skraćeni naziv**
		Pragovi	
90	C 90.00	KNJIGA TRGOVANJA I PRAGOVI TRŽIŠNOG RIZIKA	TBT
		Alternativni standardizirani pristup za tržišni rizik	
91	C 91.00	KAPITALNI ZAHTJEVI	MKR ASA SUM

C 90.00 Knjiga trgovanja i pragovi tržišnog rizika (TBT)

		Bilančni i izvanbilančni poslovi podložni tržišnom riziku							Ukupno imovina
			Raščlamba po knjigama					U % ukupne imovine	
			Knjiga trgovanja			Knjiga pozicija kojima se ne trguje			
			Od čega: poslovi iz knjige trgovanja za potrebe članka 94. CRR-a			Pozicije podložne valutnom riziku	Pozicije podložne robnom riziku		
			Ukupno	U % ukupne imovine					
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**3. mjesec**								
0020	**2. mjesec**								
0030	**1. mjesec**								

C 91.00 Alternativni standardizirani pristup: sažetak (MKR ASA SUM)

			Pozicije na koje se primjenjuje metoda zasnovana na osjetljivostima														
			Neponderirane delta-osjetljivosti			Kapitalni zahtjevi u raznim scenarijima											
						Scenarij niskih korelacija				Scenarij srednjih korelacija				Scenarij visokih korelacija			
			Pozitivne	Negativne	Neto osjetljivosti po kategoriji rizika	Delta-rizik	Vega-rizik	Rizik zakrivljenosti	Ukupno	Delta-rizik	Vega-rizik	Rizik zakrivljenosti	Ukupno	Delta-rizik	Vega-rizik	Rizik zakrivljenosti	Ukupno
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	Ukupno (alternativni standardizirani pristup)																
0020	Metoda zasnovana na osjetljivostima	Opći kamatni rizik (GIRR)															
0030		Rizik kreditne marže koji nije predmet sekuritizacije (CSR)															
0040		Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP CSR)															
0050		Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP CSR)															
0060		Rizik vlasničkih instrumenata (EQU)															
0070		Robni rizik (COM)															
0080		Valutni rizik (FX)															
0090	Rizik nastanka statusa neispunjavanja obveza	Koji nije predmet sekuritizacija															
0100		Sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP)															
0110		Sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP)															
0120	Rezidualni rizik	Egzotični odnosni instrumenti															
0130		Ostali rezidualni rizici															

			Pozicije podložne riziku nastanka statusa neispunjavanja obveza		Pozicije podložne rezidualnom riziku	Kapitalni zahtjevi	Ukupni iznos izloženosti riziku
			Bruto iznosi iznenadnog nastanka statusa neispunjavanja obveza		Bruto zamišljena vrijednost		
			Duge	Kratke			
			0160	0170	0180	0190	0200
0010	**Ukupno (alternativni standardizirani pristup)**						
0020	**Metoda zasnovana na osjetljivostima**	**Opći kamatni rizik (GIRR)**					
0030		**Rizik kreditne marže koji nije predmet sekuritizacije (CSR)**					
0040		**Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP CSR)**					
0050		**Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP CSR)**					
0060		**Rizik vlasničkih instrumenata (EQU)**					
0070		**Robni rizik (COM)**					
0080		**Valutni rizik (FX)**					
0090	**Rizik nastanka statusa neispunjavanja obveza**	**Koji nije predmet sekuritizacija**					
0100		**Sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP)**					
0110		**Sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP)**					
0120	**Rezidualni rizik**	**Egzotični odnosni instrumenti**					
0130		**Ostali rezidualni rizici**					

PRILOG II.

UPUTE ZA ISPUNJAVANJE OBRAZACA IZ PRILOGA I. O POSEBNIM ZAHTJEVIMA ZA IZVJEŠĆIVANJE ZA TRŽIŠNI RIZIK

DIO I.: OPĆE UPUTE

1. Struktura i pravila

1.1 Struktura

1. Za potrebe dostave informacija u skladu s ovom Provedbenom uredbom, institucije su dužne ispuniti dva zasebna obrasca:

   (a) obrazac za dostavu informacija o pragovima iz članka 94. i članka 325.a stavka Uredbe (EU) br. 575/2013 i

   (b) obrazac za dostavu sažetka o pozicijama i teoretskim kapitalnim zahtjevima na temelju alternativnog standardiziranog pristupa.

1.2 Pravila označivanja brojevima

2. Sljedeća se pravila koriste za upućivanje na stupce, retke i rubrike u obrascima u ovim uputama i pravilima validacije na temelju kojih se dostavljene informacije validiraju:

   (a) u uputama se primjenjuje sljedeća opća bilješka: {obrazac;redak;stupac};

   (b) kod upućivanja ili pravila validacije unutar obrasca, koji se odnose ili primjenjuju samo na podatke iz tog obrasca, ne navodi se obrazac: {redak;stupac};

   (c) ako obrazac ima samo jedan stupac, navode se samo reci: {obrazac;redak};

   (d) zvjezdicom se naznačuje da se upućivanje ili pravilo validacije odnosi na ranije navedene retke ili stupce.

1.3 Pravila o predznaku

3. Svaki iznos koji povećava regulatorni kapital ili kapitalne zahtjeve iskazuje se kao pozitivan broj. Svaki iznos koji umanjuje regulatorni kapital ili kapitalne zahtjeve iskazuje se kao negativan broj. Uz stavku kojoj prethodi negativan predznak (–) ne očekuje se navođenje pozitivnog broja.

1.4 Kratice

Za potrebe ovog Priloga, Uredba (EU) br. 575/2013 navodi se kraticom „CRR”.

DIO II.: UPUTE ZA OBRASCE

1. C 90.00 – Knjiga trgovanja i pragovi tržišnog rizika

1.1 Opće napomene

4. Informacije iskazane u ovom obrascu odražavaju rezultat izračuna iz članka 94. CRR-a (Odstupanje za mali obujam poslova iz knjige trgovanja) i obujam bilančnih i izvanbilančnih poslova institucije podložnih tržišnom riziku koji se izračunava u skladu s člankom 325.a CRR-a. Na temelju tih informacija utvrđuje se postoji li obveza dostave informacija o „alternativnom standardiziranom pristupu” ili „pristupu alternativnih internih modela” iz članaka 430. CRR-a.

1.2 Upute za specifične pozicije

5. Rezultat izračuna iz članka 94. CRR-a i informacije o obujmu bilančnih i izvanbilančnih poslova institucije podložnih tržišnom riziku koji se izračunava u skladu s člankom 325.a CRR-a dostavljaju se zasebno za kraj svakog mjeseca u tromjesečju na koje se izvješće odnosi, u recima od 0010 do 0030.

Redak	Pravna osnova i upute
0010	**3. mjesec** Podaci o stanju na kraju trećeg mjeseca u tromjesečju na koje se izvješće odnosi
0020	**2. mjesec** Podaci o stanju na kraju drugog mjeseca u tromjesečju na koje se izvješće odnosi
0030	**1. mjesec** Podaci o stanju na kraju prvog mjeseca u tromjesečju na koje se izvješće odnosi

Stupac	Pravna osnova i upute
0010	**Bilančni i izvanbilančni poslovi podložni tržišnom riziku** Članak 325.a stavak 2. CRR-a Institucije iskazuju apsolutni iznos koji odražava njihove bilančne i izvanbilančne poslove podložne tržišnom riziku koji se izračunava u skladu s člankom 325.a stavkom 2. CRR-a.
0020 – 0060	**Raščlamba po knjigama** Bilančni i izvanbilančni poslovi podložni tržišnom riziku raščlanjuju se na knjigu trgovanja i knjigu pozicija kojima se ne trguje.
0020	**Knjiga trgovanja** Članak 325.a stavak 2. točke (a), (c) i (f) CRR-a
0030 – 0040	**Od čega: Poslovi iz knjige trgovanja za potrebe članka 94. CRR-a** Članak 94. stavak 3. CRR-a Kako je propisano u članku 94. stavku 3. točki (b) CRR-a, institucije dostavljaju tržišne vrijednosti na temelju podataka od posljednjeg dana svakog mjeseca; ako tržišne vrijednosti nisu dostupne, fer vrijednosti na isti datum ili, ako tržišne vrijednosti i fer vrijednosti nisu dostupne na određeni datum, posljednju tržišnu vrijednost ili fer vrijednost.
0030	**Ukupno** Članak 94. stavak 3. CRR-a Apsolutni iznos dugih i kratkih pozicija zbraja se kako je propisano u članku 94. stavku 3. točki (c) CRR-a.
0040	**U % ukupne imovine** Članak 94. stavak 1. točka (a) CRR-a Obujam poslova iz knjige trgovanja za potrebe članka 94. CRR-a iskazuje se kao postotak ukupne imovine.
0050 – 0060	**Knjiga pozicija kojima se ne trguje** Članak 325.a stavak 2. točke (d), (e) i (f) CRR-a Pozicije iz knjige pozicija kojima se ne trguje podložne tržišnom riziku iskazuju se raščlanjene na pozicije podložne valutnom riziku i pozicije podložne robnom riziku. Relevantni iznosi utvrđuju se u skladu s člankom 325.a stavkom 2. točkama (d) i (e) CRR-a.

0070	**U % ukupne imovine** Članak 325.a stavak 1. točka (a) CRR-a Bilančni i izvanbilančni poslovi podložni tržišnom riziku iskazuju se kao postotak ukupne imovine.
0080	**Ukupna imovina** Članak 94. stavak 1. točka (a) CRR-a Članak 325.a stavak 1. točka (a) CRR-a

2. C 91.00 – Tržišni rizik: Sažetak alternativnog standardiziranog pristupa (MKR ASA SUM)

2.1 Opće napomene

6. U ovom se obrascu dostavljaju sažete informacije o izračunu kapitalnih zahtjeva za tržišni rizik u skladu s alternativnim standardiziranim pristupom iz dijela trećeg glave IV. poglavlja 1.a CRR-a.

7. Na temelju alternativnog standardiziranog pristupa, institucije kapitalne zahtjeve za tržišni rizik za portfelj pozicija iz knjige trgovanja ili knjige pozicija kojima se ne trguje koje su podložne valutnom ili robnom riziku izračunavaju kao zbroj sljedeće tri komponente:

a) kapitalnog zahtjeva u skladu s metodom zasnovanom na osjetljivostima iz dijela trećeg glave IV. poglavlja 1.a odjeljka 2. CRR-a;

b) kapitalnog zahtjeva za rizik nastanka statusa neispunjavanja obveza iz dijela trećeg glave IV. poglavlja 1.a odjeljka 5. CRR-a za pozicije iz knjige trgovanja;

c) kapitalnih zahtjeva za rezidualne rizike iz. dijela trećeg glave IV. poglavlja 1.a odjeljka 4. CRR-a za pozicije iz knjige trgovanja.

2.2 Upute za specifične pozicije

Stupac	Pravna osnova i upute
0010 – 0150	**Pozicije na koje se primjenjuje metoda zasnovana na osjetljivostima** Informacije o kapitalnim zahtjevima koji se izračunavaju metodom zasnovanom na osjetljivostima za delta-rizik, vega-rizik i rizik zakrivljenosti za instrumente sa i bez opcionalnosti, ovisno o slučaju, dostavljaju se zasebno, a u obrascu zbirno. Postupak izračuna kapitalnih zahtjeva za određenu kategoriju rizika provodi se za tri različita scenarija po kategorijama rizika, što se iskazuje u zasebnom odjeljku obrasca: — scenarij niskih korelacija u stupcima od 0040 do 0070, — scenarij srednjih korelacija u stupcima od 0080 do 0110, — scenarij visokih korelacija u stupcima od 0120 do 0150.
0010 – 0030	**Neponderirane delta-osjetljivosti**
0010	**Neponderirane delta-osjetljivosti – Pozitivne** Članak 325.f stavak 3. i članak 325.r CRR-a. Institucije izračunavaju osjetljivost svojeg portfelja za svaki faktor rizika u kategoriji rizika u skladu s člankom 325.f stavkom 3. CRR-a. Iskazuju zbroj svih pozitivnih osjetljivosti na faktore delta-rizika u kategoriji rizika.

0020	**Neponderirane delta-osjetljivosti – Negativne** Članak 325.f stavak 3. i članak 325.r CRR-a. Institucije izračunavaju osjetljivost svojeg portfelja za svaki faktor rizika u kategoriji rizika u skladu s člankom 325.f stavkom 3. CRR-a. Iskazuju zbroj svih pozitivnih osjetljivosti na faktore delta-rizika u kategoriji rizika.
0030	**Neponderirane delta-osjetljivosti – Neto osjetljivosti po kategorijama rizika** Institucije iskazuju neto zbroj svih pozitivnih i svih negativnih osjetljivosti na razne faktore delta-rizika u kategoriji rizika.
0040, 0080, 0120	**Delta-rizik** Članak 325.e stavak 1. točka (a) i članak 325.f CRR-a. Institucije iskazuju kapitalni zahtjev za određenu kategoriju rizika za delta-rizik iz članka 325.f stavka 8. CRR-a u primjenjivom scenariju.
0050, 0090, 0130	**Vega-rizik** Članak 325.e stavak 1. točka (b) i članak 325.f CRR-a Institucije iskazuju kapitalni zahtjev za određenu kategoriju rizika za vega-rizik iz članka 325.f stavka 8. CRR-a u primjenjivim scenarijima.
0060, 0100, 0140	**Rizik zakrivljenosti** Članak 325.e stavak 1. točka (c) i članak 325.g CRR-a
0070, 0110, 0150	**Ukupno** Članak 325.h stavak 3. CRR-a. Institucije iskazuju zbroj kapitalnih zahtjeva za određenu kategoriju rizika za delta-rizik, vega-rizik i rizik zakrivljenosti za svaki scenarij.
0160 – 0170	**Pozicije koje podliježu riziku nastanka statusa neispunjavanja obveza – Bruto iznosi iznenadnog nastanka statusa neispunjavanja obveza (bruto JTD)** Institucije dostavljaju bruto iznose iznenadnog nastanka statusa neispunjavanja obveza za svoje izloženosti prema instrumentima koji nisu predmet sekuritizacije koji se izračunavaju u skladu s člankom 325.w CRR-a, za sekuritizacije koje nisu uvrštene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju koje se utvrđuju u skladu s člankom 325.z CRR-a te za sekuritizacijske i nesekuritizacijske izloženosti uvrštene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju koje se utvrđuju u skladu s člankom 325.ac CRR-a raščlanjene na duge i kratke izloženosti.
0160	**Duge**
0170	**Kratke**
0180	**Pozicije koje podliježu rezidualnom riziku – Bruto zamišljena vrijednost** Članak 325.u CRR-a. Institucije iskazuju bruto zamišljene iznose, kako je navedeno u članku 325.u stavku 3. CRR-a, instrumenata iz članka 325.u stavka 2. CRR-a na koje se primjenjuje kapitalni zahtjev za rezidualne rizike iz članka 325.u stavaka 1. i 4. CRR-a.
0190	**Kapitalni zahtjevi** Članak 325.h stavak 4., članci od 325.w do 325.ad i članak 325.u CRR-a Kapitalni zahtjev koji se utvrđuje u skladu s dijelom trećim glavom IV. poglavljem 1.a CRR-a za pozicije koje su u području primjene alternativnog standardiziranog pristupa.
0200	**Ukupni iznos izloženosti riziku** Članak 92. stavak 3. točka (b) i članak 92. stavak 4. CRR-a

Redak	Pravna osnova i upute
0010	**Ukupno (alternativni standardizirani pristup)**
0020 – 0080	**Metoda zasnovana na osjetljivostima** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 2. CRR-a
0020	**Opći kamatni rizik (GIRR)** Članak 325.d stavak 1. točka i. CRR-a
0030	**Rizik kreditne marže (CSR) koji nije predmet sekuritizacije** Članak 325.d stavak 1. točka ii. CRR-a
0040	**Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP CSR)** Članak 325.d stavak 1. točka iii. CRR-a
0050	**Rizik kreditne marže za sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP CSR)** Članak 325.d stavak 1. točka iv. CRR-a
0060	**Rizik vlasničkih instrumenata (EQU)** Članak 325.d stavak 1. točka v. CRR-a
0070	**Robni rizik (COM)** Članak 325.d stavak 1. točka vi. CRR-a
0080	**Valutni rizik (FX)** Članak 325.d stavak 1. točka vii. CRR-a
0090 – 0110	**Rizik nastanka statusa neispunjavanja obveza** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 5. CRR-a
0090	**Koji nije predmet sekuritizacije** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 5. pododjeljak 1. CRR-a
0100	**Sekuritizacije koje nisu uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (non-ACTP)** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 5. pododjeljak 2. CRR-a
0110	**Sekuritizacije koje su uključene u alternativni korelacijski portfelj namijenjen trgovanju (ACTP)** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 5. pododjeljak 3. CRR-a
0120 – 0130	**Rezidualni rizik** Dio treći glava IV. poglavlje 1.a odjeljak 4. CRR-a
0120	**Egzotične odnosne izloženosti** Članak 325.u stavak 2. točka (a) CRR-a
0130	**Drugi rezidualni rizici** Članak 325.u stavak 2. točka (b) CRR-a