REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/453 AL COMISIEI

din 15 martie 2021

de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește cerințele specifice de raportare pentru riscul de piață

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudențiale pentru instituțiile de credit și firmele de investiții și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 ([1]), în special articolul 430b alineatul (6),

întrucât:

(1) În 2019, Comitetul de la Basel pentru supraveghere bancară (BCBS) a publicat documentul revizuit „Minimum capital requirements for market risk" (Cerințe de capital minim pentru riscul de piață), care aborda punctele slabe ale tratamentului prudențial aplicat activităților din portofoliul de tranzacționare al băncilor și introducea, printre altele, cerința unei abordări standardizate senzitive la risc în ceea ce privește riscul de piață, astfel concepută și calibrată încât să servească drept alternativă credibilă la abordarea bazată pe modele interne.

(2) Regulamentul (UE) 2019/876 al Parlamentului European și al Consiliului ([2]) a modificat Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru a introduce în cadrul prudențial al Uniunii cerința ca instituțiile să raporteze informații cu privire la cerințele de fonduri proprii în conformitate cu această abordare standardizată alternativă senzitivă la risc.

(3) Ar trebui stabilite cerințe uniforme de raportare cu privire la fondurile proprii în conformitate cu această abordare standardizată alternativă în ceea ce privește raportarea către autoritățile competente în conformitate cu articolul 430b din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și în conformitate cu actul delegat menționat la articolul 461a din regulamentul respectiv.

(4) Potrivit articolului 430b alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cerințele specifice de raportare pentru riscul de piață prevăzute la articolul respectiv ar trebui să se aplice de la data aplicării actului delegat menționat la articolul 461a din regulamentul respectiv. Prin urmare, este oportun ca data aplicării prezentului regulament să fie corelată cu data aplicării respectivului act delegat.

(5) Prezentul regulament se bazează pe proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare prezentat Comisiei de către Autoritatea Bancară Europeană (ABE).

(6) ABE a efectuat consultări publice deschise cu privire la proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul bancar, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]),

([1]) JO L 176, 27.6.2013, p. 1.

([2]) Regulamentul (UE) 2019/876 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 mai 2019 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 575/2013 în ceea ce privește indicatorul efectului de levier, indicatorul de finanțare stabilă netă, cerințele privind fondurile proprii și pasivele eligibile, riscul de credit al contrapărții, riscul de piață, expunerile față de contrapărți centrale, expunerile față de organisme de plasament colectiv, expunerile mari și cerințele referitoare la raportare și la publicarea informațiilor, și a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 (JO L 150, 7.6.2019, p. 1).

([3]) Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea bancară europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12).

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Datele de referință și datele de raportare

(1) Instituțiile raportează autorităților competente, pe bază trimestrială, informațiile menționate la articolul 430b, la articolul 94 alineatul (1) și la articolul 325a alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, astfel cum se prezintă acestea la 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie.

(2) Instituțiile raportează informațiile menționate la alineatul (1) până la încheierea activității din următoarele zile: 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie.

(3) În cazul în care ziua menționată la alineatul (2) nu este o zi lucrătoare în statul membru al autorității competente căreia urmează să i se raporteze informațiile sau este o zi de sâmbătă sau de duminică, informațiile se transmit până la încheierea activității din ziua lucrătoare următoare.

(4) Instituțiile furnizează autorităților competente, fără întârzieri nejustificate, orice corecții ale informațiilor raportate.

Articolul 2

Raportarea cu privire la pragurile stabilite la articolul 94 alineatul (1) și la articolul 325a alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013

Instituțiile raportează informații cu privire la dimensiunea operațiunilor lor bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață, precum și cu privire la dimensiunea portofoliului lor de tranzacționare, pe bază individuală sau pe bază consolidată, după caz, utilizând formularul 90 din anexa I și respectând instrucțiunile prevăzute în partea II secțiunea 1 din anexa II la prezentul regulament.

Articolul 3

Raportarea cu privire la abordarea standardizată alternativă

Instituțiile raportează rezultatele calculelor întemeiate pe utilizarea abordării standardizate alternative menționate la articolul 430b alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, pe bază individuală sau pe bază consolidată, după caz, utilizând formularul 91 din anexa I la prezentul regulament și respectând instrucțiunile prevăzute în partea II secțiunea 2 din anexa II la prezentul regulament.

Articolul 4

Formatele pentru schimbul de date și informațiile asociate procesului de transmitere

(1) Instituțiile raportează informațiile menționate la articolele 2 și 3 din prezentul regulament în formatele și modul de prezentare specificate de autoritatea lor competentă pentru schimbul de date și respectă definiția punctului de date inclusă în modelul privind punctele de date și formulele de validare stabilite în anexa III.

(2) Informațiile care nu sunt necesare sau care nu se aplică nu sunt incluse în transmiterea de informații.

(3) Valorile numerice se prezintă după cum urmează:

(a) punctele de date cu tipul de date „Monetar” se raportează cu o precizie minimă de mii de unități;

(b) punctele de date cu tipul de date „Procent” se exprimă per unitate cu o precizie minimă de patru zecimale;

(c) punctele de date cu tipul de date „Număr întreg” se raportează fără a se utiliza zecimale și cu o precizie de unități.

(4) Instituțiile sunt identificate exclusiv cu ajutorul identificatorului entității juridice (LEI). Entitățile juridice și contrapărțile, altele decât instituțiile, sunt identificate cu ajutorul LEI în cazul în care acesta este disponibil.

(5) Informațiile raportate de către instituții sunt asociate cu următoarele elemente:

(a) dată de referință a raportării și perioada de referință;

(b) moneda de raportare;

(c) standardul de contabilitate;

(d) identificatorul entității juridice (LEI) al instituției raportoare;

(e) perimetrul de consolidare.

Articolul 5

Intrarea în vigoare și data aplicării

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la din 5 octombrie 2021.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 15 martie 2021.

Pentru Comisie
Președintele
Ursula VON DER LEYEN

ANEXA I

CERINȚE SPECIFICE DE RAPORTARE PENTRU RISCUL DE PIAȚĂ

FORMULARE COREP			
Numărul formularului	**Codul formularului**	**Denumirea formularului/grupului de formulare**	**Denumirea scurtă**
		Praguri	
90	C 90.00	PRAGURILE PENTRU PORTOFOLIUL DE TRANZACȚIONARE ȘI RISCUL DE PIAȚĂ	TBT
		Abordarea standardizată alternativă pentru riscul de piață	
91	C 91.00	CERINȚE DE FONDURI PROPRII	MKR ASA SUM

C 90.00 Pragurile pentru portofoliul de tranzacționare și riscul de piață (TBT)

		Operațiuni bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață							Total active
			Defalcare în funcție de portofoliul de reglementare					în % din totalul activelor	
			Portofoliul de tranzacționare			Portofoliu, altul decât portofoliul de tranzacționare			
			din care: Portofoliul de tranzacționare în sensul articolului 94 din CRR			Poziții care prezintă un risc de schimb valutar	Poziții care prezintă un risc de marfă		
			Total	în % din totalul activelor					
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**Luna 3**								
0020	**Luna 2**								
0030	**Luna 1**								

C 91.00 Cerințe de Fonduri Proprii (MKR ASA SUM)

			Poziții care fac obiectul metodei bazate pe sensibilități														
			Sensibilități delta neponderate			Cerințe de fonduri proprii în cadrul diferitelor scenarii											
						Scenariul „corelațiilor slabe”				Scenariul „corelațiilor moderate”				Scenariul „corelațiilor puternice”			
			Pozitive	Negative	Sensibilități nete per clasă de risc	Riscul delta	Riscul vega	Riscul de curbură	Total	Riscul delta	Riscul vega	Riscul de curbură	Total	Riscul delta	Riscul vega	Riscul de curbură	Total
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	Total (abordarea standardizată alternativă)																
0020	Metoda bazată pe sensibilități	Riscul general de rată a dobânzii (GIRR)															
0030		Riscul de marjă de credit pentru instrumentele care nu sunt poziții din securitizare (CSR)															
0040		Riscul de marjă de credit din securitizarea din afara portofoliului de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR neinclus în ACTP)															
0050		Riscul de marjă de credit din securitizarea inclusă în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR inclus în ACTP)															
0060		Riscul de devalorizare a titlurilor de capital (EQU)															
0070		Riscul de marfă (COM)															
0080		Riscul valutar (FX)															
0090	Riscul de nerambursare	Instrumente care nu sunt poziții din securitizare															
0100		Securitizări care nu sunt incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (neincluse în ACTP)															
0110		Securitizări incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (ACTP)															
0120	Riscul rezidual	Instrumente-suport exotice															
0130		Alte riscuri reziduale															

			Poziții care prezintă un risc de nerambursare		Poziții care prezintă un risc rezidual	Cerințe de fonduri proprii	Valoarea totală a expunerii la risc
			Cuantumurile brute ale trecerii bruște în starea de nerambursare (JTD)		Valoarea nocțională brută		
			Lungi	Scurte			
			0160	0170	0180	0190	0200
0010	**Total (abordarea standardizată alternativă)**						
0020	**Metoda bazată pe sensibilități**	**Riscul general de rată a dobânzii (GIRR)**					
0030		**Riscul de marjă de credit pentru instrumentele care nu sunt poziții din securitizare (CSR)**					
0040		**Riscul de marjă de credit din securitizarea din afara portofoliului de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR neinclus în ACTP)**					
0050		**Riscul de marjă de credit din securitizarea inclusă în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR inclus în ACTP)**					
0060		**Riscul de devalorizare a titlurilor de capital (EQU)**					
0070		**Riscul de marfă (COM)**					
0080		**Riscul valutar (FX)**					
0090	**Riscul de nerambursare**	**Instrumente care nu sunt poziții din securitizare**					
0100		**Securitizări care nu sunt incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (neincluse în ACTP)**					
0110		**Securitizări incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (ACTP)**					
0120	**Riscul rezidual**	**Instrumente-suport exotice**					
0130		**Alte riscuri reziduale**					

ANEXA II

INSTRUCȚIUNI PENTRU COMPLETAREA FORMULARELOR DIN ANEXA I PRIVIND CERINȚELE SPECIFICE DE RAPORTARE PENTRU RISCUL DE PIAȚĂ

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

1. Structură și convenții

1.1. Structură

1. În vederea raportării informațiilor în conformitate cu prezentul regulament de punere în aplicare, instituțiile au obligația de a completa două formulare separate:

(a) un formular pentru raportarea informațiilor privind pragurile stabilite la articolele 94 și 325a din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și

(b) un formular pentru raportarea sintezei pozițiilor și a cerințelor de fonduri proprii teoretice pe baza abordării standardizate alternative.

1.2. Convenția de numerotare

2. Următoarele convenții sunt utilizate pentru a face referire la coloanele, rândurile și celulele din formularele vizate de prezentele instrucțiuni, precum și la normele de validare utilizate pentru validarea informațiilor raportate:

(a) în instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Formular;Rând;Coloană};

(b) în cazul unor trimiteri sau al unor norme de validare din cadrul unui formular care menționează sau utilizează numai punctele de date din formularul respectiv, nu se specifică formularul: {Rând;Coloană};

(c) în cazul formularelor cu o singură coloană, sunt menționate numai rândurile: {Formular;Rând};

(d) se utilizează un asterisc pentru a exprima faptul că trimiterea sau norma de validare se aplică în cazul rândurilor sau coloanelor specificate înainte.

1.3. Convenția de semn

3. Orice cuantum care majorează fondurile proprii sau cerințele de fonduri proprii se raportează ca valoare pozitivă. Orice cuantum care reduce fondurile proprii totale sau cerințele de fonduri proprii se raportează ca valoare negativă. Atunci când există un semn negativ (-) în fața denumirii unui element, se presupune că pentru elementul respectiv nu se va raporta nicio valoare pozitivă.

1.4. Abrevieri

În sensul prezentei anexe, la Regulamentul (UE) nr. 575/2013 se face trimitere folosind abrevierea „CRR”.

PARTEA II: INSTRUCȚIUNI CU PRIVIRE LA FORMULARE

1. C 90.00 – Pragurile pentru portofoliul de tranzacționare și riscul de piață

1.1. Observații generale

4. Informațiile furnizate în prezentul formular trebuie să reflecte rezultatul calculului menționat la articolul 94 din CRR (derogare pentru portofoliile de tranzacționare de mici dimensiuni) și dimensiunea operațiunilor bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață ale instituției, calculată în conformitate cu articolul 325a din CRR. Aceste informații stabilesc dacă se aplică obligația de a raporta informații pe baza „abordării standardizate alternative” sau pe baza „abordării alternative bazate pe modele interne” menționate la articolul 430 din CRR.

1.2. Instrucțiuni privind anumite poziții

5. Rezultatul calculului menționat la articolul 94 din CRR și informațiile privind dimensiunea operațiunilor bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață ale instituției, calculată în conformitate cu articolul 325a din CRR, se raportează separat pentru fiecare sfârșit de lună din trimestrul la care se referă raportul, la rândurile 0010-0030.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Luna 3** Datele de la sfârșitul celei de a treia luni a trimestrului la care se referă raportul
0020	**Luna 2** Datele de la sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul
0030	**Luna 1** Datele de la sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Operațiuni bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață** Articolul 325a alineatul (2) din CRR Instituțiile raportează valoarea absolută corespunzătoare operațiunilor lor bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață, calculate în conformitate cu articolul 325a alineatul (2) din CRR.
0020 – 0060	**Defalcare în funcție de portofoliul de reglementare** Operațiunile bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață trebuie defalcate pe portofolii de tranzacționare și pe alte portofolii decât cele de tranzacționare.
0020	**Portofoliul de tranzacționare** Articolul 325a alineatul (2) literele (a), (c) și (f) din CRR
0030 – 0040	**din care: Portofoliul de tranzacționare în sensul articolului 94 din CRR** Articolul 94 alineatul (3) din CRR În conformitate cu articolul 94 alineatul (3) litera (b) din CRR, instituțiile raportează valorile de piață din ultima zi a lunii; în cazul în care valorile de piață nu sunt disponibile, valorile juste din aceeași dată sau, atunci când valorile de piață și valorile juste nu sunt disponibile la data respectivă, cea mai recentă valoare de piață sau valoare justă.
0030	**Total** Articolul 94 alineatul (3) din CRR Valoarea absolută a pozițiilor lungi și scurte se adună în conformitate cu articolul 94 alineatul (3) litera (c) din CRR.
0040	**în % din totalul activelor** Articolul 94 alineatul (1) litera (a) din CRR Dimensiunea activității din portofoliul de tranzacționare în sensul articolului 94 din CRR se exprimă ca procent din totalul activelor.
0050 – 0060	**Portofoliu, altul decât portofoliul de tranzacționare** Articolul 325a alineatul (2) literele (d), (e) și (f) din CRR Pozițiile din afara portofoliului de tranzacționare care prezintă un risc de piață se raportează defalcate pe poziții care prezintă un risc de schimb valutar și poziții care prezintă un risc de marfă. Cuantumurile relevante se determină în conformitate cu articolul 325a alineatul (2) literele (d) și (e) din CRR.

0070	**în % din totalul activelor** Articolul 325a alineatul (1) litera (a) din CRR Operațiunile bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață se exprimă ca procent din totalul activelor.
0080	**Totalul activelor** Articolul 94 alineatul (1) litera (a) din CRR Articolul 325a alineatul (1) litera (a) din CRR

2. C 91.00 – Riscul de piață: Sinteza abordării standardizate alternative (MKR ASA SUM)

2.1. Observații generale

6. Acest formular oferă informații succinte privind calcularea cerințelor de fonduri proprii pentru riscul de piață pe baza abordării standardizate alternative (ASA) prevăzute în partea a treia titlul IV capitolul 1a din CRR.

7. În cadrul abordării standardizate alternative (ASA), instituțiile calculează cerințele de fonduri proprii pentru riscul de piață pentru un portofoliu de poziții din portofoliul de tranzacționare sau poziții din afara portofoliului de tranzacționare care prezintă un risc de schimb valutar sau un risc de marfă ca fiind suma următoarelor trei componente:

(a) Cerința de fonduri proprii conform metodei bazate pe sensibilități, astfel cum se prevede în partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 2 din CRR;

(b) Cerința de fonduri proprii pentru riscul de nerambursare, astfel cum se prevede în partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 5 din CRR pentru pozițiile din portofoliul de tranzacționare;

(c) Cerințele de fonduri proprii pentru riscurile reziduale, astfel cum se prevede în partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 4 din CRR pentru pozițiile din portofoliul de tranzacționare.

2.2. Instrucțiuni privind anumite poziții

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010 – 0150	**Poziții care fac obiectul metodei bazate pe sensibilități** Cerințele de fonduri proprii calculate conform metodei bazate pe sensibilități pentru riscurile delta, vega și de curbură pentru instrumentele cu și fără opționalitate, după caz, se raportează separat și ca sumă în formular. Procesul de calculare a cerințelor de fonduri proprii specifice unei clase de risc se efectuează pentru trei scenarii diferite pentru fiecare clasă de risc, fiecăruia corespunzându-i o secțiune separată din formular: — scenariul „corelațiilor slabe” în coloanele 0040-0070; — scenariul „corelațiilor moderate” în coloanele 0080-0110; — scenariul „corelațiilor puternice” în coloanele 0120-0150.
0010 – 0030	**Sensibilități delta neponderate**
0010	**Sensibilități delta neponderate – pozitive** Articolul 325f alineatul (3) și articolul 325r din CRR. Instituțiile calculează sensibilitatea portofoliului lor pentru fiecare factor de risc din clasa de risc în conformitate cu articolul 325f alineatul (3) din CRR. Ele raportează suma tuturor sensibilităților pozitive la factorii de risc delta din cadrul clasei de risc.

0020	**Sensibilități delta neponderate – negative** Articolul 325f alineatul (3) și articolul 325r din CRR. Instituțiile calculează sensibilitatea portofoliului lor pentru fiecare factor de risc din clasa de risc în conformitate cu articolul 325f alineatul (3) din CRR. Ele raportează suma tuturor sensibilităților negative la factorii de risc delta din cadrul clasei de risc.
0030	**Sensibilități delta neponderate – Sensibilități nete per clasă de risc** Instituțiile raportează suma netă a tuturor sensibilităților pozitive și a tuturor sensibilităților negative la diferiții factori de risc delta din cadrul unei clase de risc.
0040, 0080, 0120	**Riscul delta** Articolul 325e alineatul (1) litera (a) și articolul 325f din CRR. Instituțiile raportează cerința de fonduri proprii specifice unei clase de risc pentru riscul delta menționată la articolul 325f alineatul (8) din CRR în cadrul scenariului aplicabil.
0050, 0090, 0130	**Riscul vega** Articolul 325e alineatul (1) litera (b) și articolul 325f din CRR Instituțiile raportează cerința de fonduri proprii specifice unei clase de risc pentru riscul vega menționată la articolul 325f alineatul (8) din CRR în cadrul scenariilor aplicabile.
0060, 0100, 0140	**Riscul de curbură** Articolul 325e alineatul (1) litera (c) și articolul 325g din CRR
0070, 0110, 0150	**Total** Articolul 325h alineatul (3) din CRR. Instituțiile raportează suma cerințelor de fonduri proprii specifice fiecărei clase de risc pentru riscul delta, vega și de curbură, pentru fiecare scenariu.
0160 – 0170	**Poziții care prezintă un risc de nerambursare – Cuantumurile brute ale trecerii bruște în starea de nerambursare (JTD)** Instituțiile raportează cuantumurile brute ale trecerii bruște în starea de nerambursare pentru expunerile lor la instrumente care nu sunt poziții din securitizare, calculate în conformitate cu articolul 325w din CRR, pentru securitizările care nu sunt incluse în ACTP, determinate în conformitate cu articolul 325z din CRR, precum și pentru expunerile din securitizare și pentru expunerile care nu provin din securitizare din ACTP, determinate în conformitate cu articolul 325ac din CRR, cu o defalcare pe expuneri lungi și expuneri scurte.
0160	**Lungi**
0170	**Scurte**
0180	**Poziții care prezintă un risc rezidual – Valoarea noțională brută** Articolul 325u din CRR. Instituțiile raportează valorile noționale brute, astfel cum sunt menționate la articolul 325u alineatul (3) din CRR, ale instrumentelor menționate la articolul 325u alineatul (2) din CRR care fac obiectul cerinței de fonduri proprii pentru riscurile reziduale menționate la articolul 325u alineatele (1) și (4) din CRR.
0190	**Cerințe de fonduri proprii** Articolul 325h alineatul (4), articolele 325w-325ad și articolul 325u din CRR Cerința de capital stabilită în conformitate cu partea a treia titlul IV capitolul 1a din CRR pentru pozițiile din domeniul de aplicare al abordării standardizate alternative.
0200	**Cuantumul total al expunerii la risc** Articolul 92 alineatul (3) litera (b) și articolul 92 alineatul (4) din CRR

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	**Total (abordarea standardizată alternativă)**
0020 – 0080	**Metoda bazată pe sensibilități** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 2 din CRR
0020	**Riscul general de rată a dobânzii (GIRR)** Articolul 325d punctul 1 litera (i) din CRR
0030	**Riscul de marjă de credit pentru instrumentele care nu sunt poziții din securitizare (CSR)** Articolul 325d punctul 1 litera (ii) din CRR
0040	**Riscul de marjă de credit din securitizarea din afara portofoliului de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR neinclus în ACTP)** Articolul 325d punctul 1 litera (iii) din CRR
0050	**ACTP CSR – Riscul de marjă de credit din securitizarea inclusă în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (CSR inclus în ACTP)** Articolul 325d punctul 1 litera (iv) din CRR
0060	**Riscul de devalorizare a titlurilor de capital (EQU)** Articolul 325d punctul 1 litera (v) din CRR
0070	**Riscul de marfă (COM)** Articolul 325d punctul 1 litera (vi) din CRR
0080	**Riscul valutar (FX)** Articolul 325d punctul 1 litera (vii) din CRR
0090 – 0110	**Riscul de nerambursare** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 5 din CRR
0090	**Instrumente care nu sunt poziții din securitizare** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 5 subsecțiunea 1 din CRR
0100	**Securitizări care nu sunt incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (neincluse în ACTP)** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 5 subsecțiunea 2 din CRR
0110	**Securitizări incluse în portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație alternativ (ACTP)** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 5 subsecțiunea 3 din CRR
0120 – 0130	**Riscul rezidual** Partea a treia titlul IV capitolul 1a secțiunea 4 din CRR
0120	**Instrumente-suport exotice** Articolul 325u alineatul (2) litera (a) din CRR
0130	**Alte riscuri reziduale** Articolul 325u alineatul (2) litera (b) din CRR