IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/453

z dne 15. marca 2021

o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s posebnimi zahtevami glede poročanja za tržno tveganje

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 ([1]) in zlasti člena 430b(6) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Baselski odbor za bančni nadzor (BCBS) je leta 2019 objavil revidirane „minimalne kapitalske zahteve za tržno tveganje“, ki so obravnavale pomanjkljivosti bonitetne obravnave dejavnosti bank, povezanih s trgovalno knjigo, in med drugim uvedle zahtevo po standardiziranem pristopu k tržnemu tveganju, ki je občutljiv na tveganje in je zasnovan in umerjen tako, da se lahko uporabi kot verodostojen nadomestni pristop za pristop notranjih modelov.

(2) Z Uredbo (EU) 2019/876 Evropskega parlamenta in Sveta ([2]) je bila spremenjena Uredba (EU) št. 575/2013, da bi se v bonitetni okvir Unije uvedla zahteva, da morajo institucije sporočati informacije o kapitalskih zahtevah v okviru navedenega alternativnega standardiziranega pristopa, ki je občutljiv na tveganje.

(3) V zvezi s poročanjem pristojnim organom v skladu s členom 430b Uredbe (EU) št. 575/2013 in v skladu z delegiranim aktom iz člena 461a navedene uredbe bi bilo treba za poročanje o kapitalu v okviru navedenega alternativnega standardiziranega pristopa določiti enotne zahteve.

(4) V skladu s členom 430b(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 bi se morale posebne zahteve glede poročanja za tržno tveganje iz navedenega člena uporabljati od datuma začetka uporabe delegiranega akta iz člena 461a navedene uredbe. Zato je primerno, da se datum začetka uporabe te uredbe uskladi z datumom začetka uporabe navedenega delegiranega akta.

(5) Ta uredba temelji na osnutkih izvedbenih tehničnih standardov, ki jih je Evropski bančni organ (EBA) predložil Komisiji.

(6) EBA je opravil odprta javna posvetovanja o osnutkih izvedbenih tehničnih standardov, na katerih temelji ta uredba, analiziral potencialne povezane stroške in koristi ter prosil za nasvet interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ([3]) –

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

([2]) Uredba (EU) 2019/876 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. maja 2019 o spremembi Uredbe (EU) št. 575/2013 v zvezi s količnikom finančnega vzvoda, količnikom neto stabilnega financiranja, zahtevami glede kapitala in kvalificiranih obveznosti, kreditnim tveganjem nasprotne stranke, tržnim tveganjem, izpostavljenostmi do centralnih nasprotnih strank, izpostavljenostmi do kolektivnih naložbenih podjemov, velikimi izpostavljenostmi, zahtevami glede poročanja in razkritja ter Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 150, 7.6.2019, str. 1).

([3]) Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12).

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Referenčni datumi in datumi poročanja

1. Institucije pristojnim organom vsako četrtletje sporočajo informacije iz členov 430b, 94(1) in 325a(1) Uredbe (EU) št. 575/2013, kot so na voljo 31. marca, 30. junija, 30. septembra in 31. decembra.

2. Institucije sporočajo informacije iz odstavka 1 do zaključka poslovanja na naslednje dni: 12. maja, 11. avgusta, 11. novembra in 11. februarja.

3. Kadar dan iz odstavka 2 v državi članici pristojnega organa, ki mu je treba sporočiti informacije, ni delovni dan oziroma je sobota ali nedelja, se informacije predložijo do zaključka poslovanja naslednjega delovnega dne.

4. Institucije pristojnim organom brez nepotrebnega odlašanja zagotovijo kakršne koli popravke sporočenih informacij.

Člen 2

Poročanje o pragovih iz členov 94(1) in 325a(1) Uredbe (EU) št. 575/2013

Institucije sporočajo informacije o obsegu svojih bilančnih in zunajbilančnih poslov, ki so predmet tržnega tveganja, ter o obsegu svoje trgovalne knjige na posamični ali konsolidirani podlagi, kot je ustrezno, z uporabo predloge 90 iz Priloge I in v skladu z navodili iz oddelka 1 dela II Priloge II k tej uredbi.

Člen 3

Poročanje o alternativnem standardiziranem pristopu

Institucije rezultate izračunov, ki temeljijo na alternativnem standardiziranem pristopu iz člena 430b(1) Uredbe (EU) št. 575/2013, sporočajo na posamični ali na konsolidirani podlagi, kot je ustrezno, z uporabo predloge 91 iz Priloge I k tej uredbi in v skladu z navodili iz oddelka 2 dela II Priloge II k tej uredbi.

Člen 4

Obrazci za izmenjavo podatkov in informacije, dodane pri predložitvah

1. Institucije sporočajo informacije iz členov 2 in 3 te uredbe v obrazcih za izmenjavo podatkov in prikazih, ki jih določi njihov pristojni organ, ter upoštevajo opredelitev podatkovne točke iz modela podatkovnih točk in formule za validacijo iz Priloge III.

2. Informacije, ki niso zahtevane ali relevantne, se ne vključijo v predložene podatke.

3. Numerične vrednosti se predložijo na naslednji način:

(a) podatkovne točke podatkov tipa „monetarni“ se sporočajo z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na tisoč enot;

(b) podatkovne točke podatkov tipa „odstotek“ se izrazijo na enoto z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na štiri decimalna mesta;

(c) podatkovne točke podatkov tipa „celo število“ se sporočajo brez decimalnih mest in z ekvivalentom natančnosti na enoto.

4. Institucije se identificirajo izključno z identifikatorjem pravnih subjektov (LEI). Pravne osebe in nasprotne stranke, ki niso institucije, se identificirajo z LEI, če je na voljo.

5. Informacijam, ki jih sporočajo institucije, se doda naslednje:

(a) referenčni datum in referenčno obdobje poročanja;

(b) valuta, v kateri se poroča;

(c) računovodski standard;

(d) identifikator pravnih subjektov (LEI) institucije poročevalke;

(e) obseg konsolidacije.

Člen 5

Začetek veljavnosti in uporaba

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Uporablja se od 5 October 2021.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, z dne 15. marca 2021

Za Komisijo
Predsednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOGA I

POSEBNE ZAHTEVE GLEDE POROČANJA ZA TRŽNO TVEGANJE

PREDLOGE COREP			
Številka predloge	**Koda predloge**	**Ime predloge/skupine predlog**	**Kratko ime**
		Pragovi	
90	C 90.00	TRGOVALNA KNJIGA IN PRAGOVI ZA TRŽNO TVEGANJE	TBT
		Alternativni standardizirani pristop za tržno tveganje	
91	C 91.00	KAPITALSKE ZAHTEVE	MKR ASA SUM

C 90.00 Trgovalna knjiga in pragovi za tržno tveganje (TBT)

		Bilančni in zunajbilančni posli, ki so predmet tržnega tveganja							Vsa sredstva
			Razčlenitev po regulativni knjigi					V % vseh sredstev	
			Trgovalna knjiga			Netrgovalna knjiga			
				Od tega: obseg postavk trgovalne knjige za namene člena 94 CRR		Pozicije, ki so predmet valutnega tveganja	Pozicije, ki so predmet blagovnega tveganja		
				Skupno	V % vseh sredstev				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**Mesec 3**								
0020	**Mesec 2**								
0030	**Mesec 1**								

C 91.00 Alternativni standardizirani pristop: povzetek (MKR ASA SUM)

			Pozicije, za katere se uporablja metoda na podlagi občutljivosti														
			Netehtane občutljivosti delta			Kapitalske zahteve po različnih scenarijih											
						Scenarij nizkih korelacij				Scenarij srednjih korelacij				Scenarij visokih korelacij			
			Pozitivno	Negativno	Neto občutljivosti po razredih tveganja	Delta tveganje	Vega tveganje	Tveganje ukrivljenosti	Skupno	Delta tveganje	Vega tveganje	Tveganje ukrivljenosti	Skupno	Delta tveganje	Vega tveganje	Tveganje ukrivljenosti	Skupno
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	Skupno (alternativni standardizirani pristop)																
0020	Metoda na podlagi občutljivosti	Splošno obrestno tveganje															
0030		Tveganje kreditnega razmika za nelistinjenje															
0040		Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo															
0050		Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo															
0060		Tveganja lastniških finančnih instrumentov															
0070		Blagovno tveganje															
0080		Valutno tveganje															
0090	Tveganje neplačila	Nelistinjenja															
0100		Listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo															
0110		Listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo															
0120	Preostalo tveganje	Eksotični osnovni instrumenti															
0130		Druga preostala tveganja															

			Pozicije, ki so predmet tveganja neplačila		Pozicije, ki so predmet preostalega tveganja	Kapitalske zahteve	Znesek skupne izpostavljenosti tveganjem
			Bruto zneski skokovitega naraščanja verjetnosti neplačila		Bruto hipotetična vrednost		
			Dolge	Kratke			
			0160	0170	0180	0190	0200
0010	**Skupno (alternativni standardizirani pristop)**						
0020	**Metoda na podlagi občutljivosti**	**Splošno obrestno tveganje**					
0030		**Tveganje kreditnega razmika za nelistinjenje**					
0040		**Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo**					
0050		**Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo**					
0060		**Tveganja lastniških finančnih instrumentov**					
0070		**Blagovno tveganje**					
0080		**Valutno tveganje**					
0090	**Tveganje neplačila**	**Nelistinjenja**					
0100		**Listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo**					
0110		**Listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo**					
0120	**Preostalo tveganje**	**Eksotični osnovni instrumenti**					
0130		**Druga preostala tveganja**					

PRILOGA II

NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE PREDLOG IZ PRILOGE I O POSEBNIH ZAHTEVAH GLEDE POROČANJA ZA TRŽNO TVEGANJE

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

1. Struktura in dogovori

1.1 Struktura

1. Za namene sporočanja informacij v skladu s to izvedbeno uredbo morajo institucije izpolniti dve ločeni predlogi:

(a) predlogo za sporočanje informacij o pragovih iz členov 94 in 325a Uredbe (EU) št. 575/2013 in

(b) predlogo za sporočanje povzetka pozicij in teoretičnih kapitalskih zahtev na podlagi alternativnega standardiziranega pristopa.

1.2 Dogovor glede oštevilčenja

2. Pri sklicevanju na stolpce, vrstice in polja predlog se v teh navodilih in validacijskih pravilih za validacijo sporočenih informacij uporabljajo naslednji dogovori:

(a) v navodilih se uporablja naslednji splošni zapis: {predloga;vrstica;stolpec};

(b) v primeru sklicevanja ali validacijskih pravil znotraj predloge, ki se nanašajo samo na podatkovne točke navedene predloge ali pri katerih se uporabijo samo te točke, se predloga ne navede: {vrstica;stolpec};

(c) v primeru predlog, ki imajo le en stolpec, se navedejo le vrstice: {predloga; vrstica};

(d) če se sklicevanje ali validacijsko pravilo uporablja za predhodno navedene vrstice ali stolpce, se to označi z zvezdico.

1.3 Dogovor glede predznaka

3. Vsak znesek, ki povečuje kapital ali kapitalske zahteve, se poroča kot pozitivna vrednost. Vsak znesek, ki zmanjšuje skupni kapital ali kapitalske zahteve, se poroča kot negativna vrednost. Če je pred oznako postavke negativni predznak (–), se predpostavlja, da se za zadevno postavko ne poroča noben pozitivni znesek.

1.4 Kratice

V tej prilogi se za Uredbo (EU) št. 575/2013 uporablja okrajšava „CRR“.

DEL II: NAVODILA V ZVEZI S PREDLOGAMI

1. C 90.00 – Trgovalna knjiga in pragovi za tržno tveganje

1.1 Splošne opombe

4. Informacije, predložene v tej predlogi, odražajo rezultat izračuna iz člena 94 CRR (odstopanje za majhen obseg postavk trgovalne knjige) ter obseg bilančnih in zunajbilančnih poslov institucij, ki so predmet tržnega tveganja, izračunan v skladu s členom 325a CRR. Na podlagi navedenih informacij se ugotavlja, ali se obveznost sporočanja informacij iz člena 430 CRR izvaja na podlagi „alternativnega standardiziranega pristopa“ ali „alternativnega pristopa notranjih modelov“.

1.2 Navodila za posamezne pozicije

5. Rezultat izračuna iz člena 94 CRR ter informacije o obsegu bilančnih in zunajbilančnih poslov institucij, ki so predmet tržnega tveganja, izračunanem v skladu s členom 325a CRR, se za vsak konec meseca v četrtletju, na katerega se nanaša poročilo, sporočajo ločeno v vrsticah 0010 do 0030.

Vrstica	Pravna sklicevanja in navodila
0010	**Mesec 3** Podatki na koncu tretjega meseca četrtletja, na katerega se nanaša poročilo.
0020	**Mesec 2** Podatki na koncu drugega meseca četrtletja, na katerega se nanaša poročilo.
0030	**Mesec 1** Podatki na koncu prvega meseca četrtletja, na katerega se nanaša poročilo.

Stolpec	Pravna sklicevanja in navodila
0010	**Bilančni in zunajbilančni posli, ki so predmet tržnega tveganja** Člen 325a(2) CRR. Institucije sporočijo absolutni znesek, ki odraža bilančne in zunajbilančne posle institucije, ki so predmet tržnega tveganja, izračunane v skladu s členom 325a(2) CRR.
0020 – 0060	**Razčlenitev po regulativni knjigi** Bilančni in zunajbilančni posli, ki so predmet tržnega tveganja, se razčlenijo na trgovalno in netrgovalno knjigo.
0020	**Trgovalna knjiga** Točke (a), (c) in (f) člena 325a(2) CRR.
0030 – 0040	**Od tega: obseg postavk trgovalne knjige za namene člena 94 CRR** Člen 94(3) CRR. Kot se zahteva v točki (b) člena 94(3) CRR, institucije sporočijo tržne vrednosti na zadnji dan v mesecu, kadar tržne vrednosti niso na voljo, poštene vrednosti na isti datum ali, kadar tržne in poštene vrednosti na ta dan niso na voljo, zadnje tržne ali poštene vrednosti.
0030	**Skupno** Člen 94(3) CRR. Absolutni znesek dolgih in kratkih pozicij se sešteje v skladu s točko (c) člena 94(3) CRR.
0040	**V % vseh sredstev** Točka (a) člena 94(1) CRR. Obseg postavk trgovalne knjige za namene člena 94 CRR se izrazi kot odstotek vseh sredstev.
0050 – 0060	**Netrgovalna knjiga** Točke (d), (e) in (f) člena 325a(2) CRR. Pozicije iz netrgovalne knjige, ki so predmet tržnega tveganja, se poročajo razčlenjene na pozicije, ki so predmet valutnega tveganja, in pozicije, ki so predmet blagovnega tveganja. Zadevni zneski se določijo v skladu s točkama (d) in (e) člena 325a(2) CRR.

0070	**V % vseh sredstev** Točka (a) člena 325a(1) CRR. Bilančni in zunajbilančni posli, ki so predmet tržnega tveganja, se izrazijo kot odstotek vseh sredstev.
0080	**Vsa sredstva** Točka (a) člena 94(1) CRR. Točka (a) člena 325a(1) CRR.

2. C 91.00 – Tržno tveganje: povzetek alternativnega standardiziranega pristopa (MKR ASA SUM)

2.1 Splošne opombe

6. Ta predloga vsebuje povzetek informacij o izračunu kapitalskih zahtev za tržno tveganje v skladu z alternativnim standardiziranim pristopom (ASA) iz poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.

7. V skladu z alternativnim standardiziranim pristopom institucije izračunajo kapitalske zahteve za tržno tveganje za portfelj pozicij iz trgovalne knjige ali pozicij iz netrgovalne knjige, ki so predmet valutnega ali blagovnega tveganja, kot vsoto naslednjih treh sestavin:

a) kapitalske zahteve v skladu z metodo na podlagi občutljivosti iz oddelka 2 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR;

b) kapitalske zahteve za tveganje neplačila iz oddelka 5 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR za pozicije v trgovalni knjigi;

c) kapitalske zahteve za preostala tveganja iz oddelka 4 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR za pozicije v trgovalni knjigi.

2.2 Navodila za posamezne pozicije

Stolpec	Pravna sklicevanja in navodila
0010 – 0150	**Pozicije, za katere se uporablja metoda na podlagi občutljivosti** Kapitalske zahteve, ki se za delta in vega tveganji ter tveganje ukrivljenosti za instrumente z opcionalnostjo ali brez nje, kot je ustrezno, izračunajo z metodo na podlagi občutljivosti, se v predlogi poročajo ločeno in kot vsota. Postopek za izračun za razred tveganja specifičnih kapitalskih zahtev se za posamezen razred tveganja izvede za tri različne scenarije, kar je prikazano v ločenem oddelku predloge: — scenarij nizkih korelacij v stolpcih 0040 do 0070; — scenarij srednjih korelacij v stolpcih 0080 do 0110; — scenarij visokih korelacij v stolpcih 0120 do 0150.
0010 – 0030	**Netehtane občutljivosti delta**
0010	**Netehtane občutljivosti delta – pozitivne** Člen 325f(3) in člen 325r CRR. Institucije izračunajo občutljivost svojega portfelja za vsak dejavnik tveganja znotraj razreda tveganja v skladu s členom 325f(3) CRR. Sporočijo vsoto vseh pozitivnih občutljivosti na dejavnike delta tveganja znotraj razreda tveganja.

0020	**Netehtane občutljivosti delta – negativne** Člen 325f(3) in člen 325r CRR. Institucije izračunajo občutljivost svojega portfelja za vsak dejavnik tveganja znotraj razreda tveganja v skladu s členom 325f(3) CRR. Sporočijo vsoto vseh negativnih občutljivosti na dejavnike delta tveganja znotraj razreda tveganja.
0030	**Netehtane občutljivosti delta – neto občutljivosti na razred tveganja** Institucije sporočijo neto vsoto vseh pozitivnih in vseh negativnih občutljivosti na različne dejavnike delta tveganja znotraj razreda tveganja.
0040, 0080, 0120	**Delta tveganje** Točka (a) člena 325e(1) in člen 325f CRR. Institucije sporočijo za razred tveganja specifično kapitalsko zahtevo za delta tveganje iz člena 325f(8) CRR v skladu z veljavnim scenarijem.
0050, 0090, 0130	**Vega tveganje** Točka (b) člena 325e(1) in člen 325f CRR. Institucije sporočijo za razred tveganja specifično kapitalsko zahtevo za vega tveganje iz člena 325f(8) CRR v skladu z veljavnimi scenariji.
0060, 0100, 0140	**Tveganje ukrivljenosti** Točka (c) člena 325e(1) in člen 325g CRR.
0070, 0110, 0150	**Skupno** Člen 325h(3) CRR. Institucije sporočijo vsoto specifične kapitalske zahteve za razred tveganja delta in vega tveganj ter tveganje ukrivljenosti za vsakega od scenarijev.
0160 – 0170	**Pozicije, ki so predmet tveganja neplačila – bruto zneski skokovitega naraščanja verjetnosti neplačila** Institucije sporočijo bruto zneske skokovitega naraščanja neplačila za svoje izpostavljenosti do nelistinjenih instrumentov, izračunane v skladu s členom 325w CRR, za listinjenja, ki niso vključena v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo, določene v skladu s členom 325z CRR, ter za izpostavljenosti v listinjenju in izpostavljenosti v nelistinjenju, ki so vključene v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo, določene v skladu s členom 325ac CRR, z razčlenitvijo med dolgimi in kratkimi izpostavljenostmi.
0160	**Dolge**
0170	**Kratke**
0180	**Pozicije, ki so predmet preostalega tveganja – bruto hipotetična vrednost** Člen 325u CRR. Institucije sporočijo bruto hipotetične zneske iz člena 325u(3) CRR za instrumente iz člena 325u(2) CRR, za katere se uporablja kapitalska zahteva za preostala tveganja iz člena 325u(1) in (4) CRR.
0190	**Kapitalske zahteve** Člen 325h(4), členi 325w do 325ad in člen 325u CRR. Kapitalska zahteva, določena v skladu s poglavjem 1a naslova IV dela 3 CRR, za pozicije, ki spadajo na področje uporabe alternativnega standardiziranega pristopa.
0200	**Znesek skupne izpostavljenosti tveganju** Točka (b) člena 92(3) CRR in člen 92(4) CRR.

Vrstica	Pravna sklicevanja in navodila
0010	**Skupno (alternativni standardizirani pristop)**
0020 – 0080	**Metoda na podlagi občutljivosti** Oddelek 2 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0020	**Splošno obrestno tveganje** Točka (i) člena 325d(1) CRR.
0030	**Tveganje kreditnega razmika za nelistinjenje** Točka (ii) člena 325d(1) CRR.
0040	**Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo** Točka (iii) člena 325d(1) CRR.
0050	**Tveganje kreditnega razmika za listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo** Točka (iv) člena 325d(1) CRR.
0060	**Tveganje lastniških finančnih instrumentov** Točka (v) člena 325d(1) CRR.
0070	**Blagovno tveganje** Točka (vi) člena 325d(1) CRR.
0080	**Valutno tveganje** Točka (vii) člena 325d(1) CRR.
0090 – 0110	**Tveganje neplačila** Oddelek 5 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0090	**Nelistinjenja** Pododdelek 1 oddelka 5 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0100	**Listinjenje, ki ni vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo** Pododdelek 2 oddelka 5 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0110	**Listinjenje, ki je vključeno v alternativni trgovalni portfelj s korelacijo** Pododdelek 3 oddelka 5 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0120 – 0130	**Preostalo tveganje** Oddelek 4 poglavja 1a naslova IV dela 3 CRR.
0120	**Eksotični osnovni instrumenti** Točka (a) člena 325u(2) CRR.
0130	**Druga preostala tveganja** Točka (b) člena 325u(2) CRR.