PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ KOMISE (EU) č. 1030/2014

ze dne 29. září 2014,

kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o jednotné formáty a datum pro účely zveřejnění hodnot používaných pro identifikaci globálních systémově významných institucí podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 ([1]), a zejména na čl. 441 odst. 2 třetí pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Aby se napomohlo zajištění celkové konzistentnosti ve zveřejňování a transparentnosti v procesu identifikace globálních systémově významných institucí (G–SVI), jsou tyto instituce povinny zveřejnit hodnoty ukazatelů používaných v tomto procesu.

(2) Šablony pro zveřejnění informací, které používají instituce identifikované jako globální systémově významné instituce v souladu s článkem 131 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ([2]), by měly zohlednit mezinárodní normy, zejména normy, jež vydal Basilejský výbor pro bankovní dohled.

(3) V zájmu konzistentnosti a srovnatelnosti shromážděných informací by se mělo stanovit referenční datum vykazování tak, aby se časově shodovalo s číselnými údaji instituce z předcházejícího roku ke konci rozpočtového roku, nebo s případným jiným datem dohodnutým s příslušným orgánem.

(4) Pro usnadnění přístupu veřejnosti ke zveřejněným informacím a vzhledem k tomu, že k provedení procesu identifikace jsou potřebné údaje od všech členských států, je třeba, aby Evropský orgán pro bankovnictví (EBA) shromažďoval informace jednotlivých institucí a zveřejňoval je na svých internetových stránkách.

(5) Toto nařízení vychází z návrhu prováděcích technických norem předložených Komisi orgánem EBA.

(6) Orgán EBA uskutečnil otevřené veřejné konzultace o návrzích prováděcích technických norem, z nichž toto nařízení vychází, analyzoval potenciální související náklady a přínosy a požádal o stanovisko skupinu subjektů působících v bankovnictví zřízenou podle článku 37 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 ([3]),

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Jednotný formát

Globální systémově významné instituce musí vyplnit šablonu uvedenou v příloze tohoto nařízení v elektronické podobě, která je zveřejněna na internetových stránkách Evropského orgánu pro bankovnictví (EBA). Globální systémově významné instituce zveřejní pomocí této šablony hodnoty ukazatelů použitých pro stanovení hodnocení institucí v souladu s identifikační metodikou podle článku 131 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU.

Globální systémově významné instituce nejsou povinny zveřejnit přidružené údaje a pomocné ukazatele.

([1]) Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 1.

([2]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ze dne 26. června 2013 o přístupu k činnosti úvěrových institucí a o obezřetnostním dohledu nad úvěrovými institucemi a investičními podniky, o změně směrnice 2002/87/ES a zrušení směrnic 2006/48/ES a 2006/49/ES (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 338).

([3]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro bankovnictví), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/78/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 12).

Článek 2

Datum zveřejnění

Globální systémově významné instituce zveřejní informace platné ke konci rozpočtového roku uvedené v článku 1 nejpozději čtyři měsíce po skončení každého rozpočtového roku.

Příslušné orgány mohou povolit institucím, jejichž rozpočtový rok končí 30. června, aby hodnoty ukazatelů oznámily na základě své pozice k 31. prosinci. V každém případě musí být tato informace zveřejněny nejpozději do 31. července.

Článek 3

Místo zveřejnění

Instituce mohou zveřejnit hodnoty ukazatelů stanovených v šabloně uvedené v příloze tohoto nařízení prostřednictvím média, které určí pro zveřejnění informací podle požadavků osmé části nařízení (EU) č. 575/2013 v souladu s článkem 434 uvedeného nařízení.

Pokud hodnoty ukazatelů nejsou zveřejněné na médiu uvedeném v prvním odstavci, poskytnou globální systémově významné instituce přímý odkaz na úplné zveřejnění informací na internetových stránkách instituce nebo na médium, na němž jsou zpřístupněny.

Po zveřejnění těchto informací globálními systémově významnými institucemi příslušné orgány neprodleně zašlou uvedené vyplněné šablony orgánu EBA pro účely centralizace na jeho internetových stránkách.

Článek 4

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 29. září 2014.

Za Komisi

předseda

José Manuel BARROSO

PŘÍLOHA

Údaje nutné k identifikaci instituce jako globální systémově významné instituce

Všeobecné bankovní údaje

Oddíl 1: Obecné informace	**Odezva**
a) Obecné informace poskytnuté vnitrostátním orgánem dohledu:	
1. Kód země	
2. Název banky	
3. Datum předložení (rrrr-mm-dd)	
b. Obecné informace poskytnuté vykazující institucí:	
1. Datum vykázání (rrrr-mm-dd)	
2. Měna použitá pro vykázání	
3. Směnný kurz eura	
4. Vykazující jednotka	
5. Účetní standard	
6. Místo zveřejnění	

Ukazatel velikosti

Oddíl 2: Expozice celkem	**Částka**
a. Expozice protistrany z derivátových smluv (metoda 1)	
b. Hrubá hodnota obchodů zajišťujících financování (SFT)	
c. Expozice protistrany z SFT	
d. Ostatní aktiva	
1. Cenné papíry přijaté v rámci SFT, které se vykazují jako aktiva	
e. Rozvahové položky celkem (součet položek 2.a, 2.b, 2.c a 2.d), minus 2.d.(1))	
f. Potenciální budoucí expozice derivátových smluv (metoda 1)	
g. Pomyslná hodnota podrozvahových položek s úvěrovým konverzním faktorem 0 %	
1. Bezpodmínečně zrušitelné přísliby z úvěrových karet	
2. Ostatní bezpodmínečně zrušitelné přísliby	
h. Pomyslná hodnota podrozvahových položek s úvěrovým konverzním faktorem 20 %	

Oddíl 2: Expozice celkem	**Částka**
i. Pomyslná hodnota podrozvahových položek s úvěrovým konverzním faktorem 50 %	
j. Pomyslná hodnota podrozvahových položek s úvěrovým konverzním faktorem 100 %	
k. Podrozvahové položky celkem (součet položek 2.f, 2.g a 2.h až 2.j, minus 0,9 násobek součtu položek 2.g.(1) a 2.g.(2))	
l. Jednotky konsolidované pro účetní účely, avšak nikoli pro účely regulace vycházející z rizik:	
1. Rozvahová aktiva	
2. Potenciální budoucí expozice derivátových smluv	
3. Bezpodmínečně zrušitelné přísliby	
4. Ostatní podrozvahové přísliby	
5. Hodnota investic do konsolidovaných jednotek	
m. Regulační úpravy	
n. Přidružené údaje:	
1. Pohledávky za hotovostní kolaterál zaúčtované do derivátových transakcí	
2. Čistá pomyslná hodnota úvěrových derivátů	
3. Čistá pomyslná hodnota úvěrových derivátů v případě jednotek v položce 2.l.	
4. Rozvahové a podrozvahové expozice mezi jednotkami zahrnutými do položky 2.l.	
5. Rozvahové a podrozvahové expozice jednotek zahrnutých do položky 2.l vůči jednotkám konsolidovaným pro účely regulace vycházející z rizik	
6. Rozvahové a podrozvahové expozice jednotek konsolidovaných pro účely regulace vycházející z rizik vůči jednotkám zahrnutým do položky 2.l	
7. Expozice pro výpočet míry pákového efektu (vymezení z ledna 2014)	
o. Ukazatel expozic celkem (součet položek 2.e, 2.k, 2.l.(1), 2.l.(2), 0,1násobek 2.l.(3), 2.l.(4), minus součet položek 2.l.(5) a 2.m)	

Ukazatelé propojení

Oddíl 3: Aktiva v rámci finančního systému	**Částka**
a. Finanční prostředky uložené u jiných finančních institucí nebo půjčené jiným finančním institucím	
1. Vkladní listy	
b. Přislíbené, ale nečerpané linky poskytnuté jiným finančním institucím	

Oddíl 3: Aktiva v rámci finančního systému	**Částka**
c. Držby cenných papírů emitovaných jinými finančními institucemi:	
1. Zajištěné dluhové cenné papíry	
2. Senioritní nezajištěné dluhové cenné papíry	
3. Podřízené dluhové cenné papíry	
4. Obchodní cenné papíry	
5. Vlastnický podíl (včetně nominální hodnoty a nadbytku kmenových a preferenčních akcií)	
6. Započtení krátkých pozic v souvislosti se specifickými držbami vlastnických podílů uvedených v položce 3.c.(5)	
d. Čistá kladná aktuální expozice transakcí financování prostřednictvím obchodů s cennými papíry v jiných finančních institucích	
e. OTC (over-the-counter) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou kladnou reálnou hodnotu:	
1. Čistá kladná reálná hodnota (včetně drženého kolaterálu, pokud existuje v kontextu rámcové dohody o započtení)	
2. Potenciální budoucí expozice	
f. Ukazatel aktiv v rámci finančního systému (součet položek 3.a, 3.b až 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) a 3.e.(2), mínus 3.c.(6))	

Oddíl 4: Závazky v rámci finančního systému	**Částka**
a. Vklady splatné depozitním institucím	
b. Vklady splatné nedepozitním finančním institucím	
c. Přislíbené, ale nečerpané linky získané od jiných finančních institucí	
d. Čistá záporná aktuální expozice transakcí financování prostřednictvím obchodů s cennými papíry v jiných finančních institucích	
e. OTC (over-the-counter) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou zápornou reálnou hodnotu:	
1. Čistá záporná reálná hodnota (včetně poskytnutého kolaterálu, pokud existuje v kontextu rámcové dohody o započtení)	
2. Potenciální budoucí expozice	
f. Přidružené údaje:	
1. Finanční prostředky vypůjčené od jiných finančních institucí	
2. Vkladní listy neuvedené v položkách 4.a a 4.b	
g. Ukazatel závazků v rámci finančního systému (součet položek 4.a až 4.e.(2))	

Oddíl 5: Nezaplacené cenné papíry	**Částka**
a. Zajištěné dluhové cenné papíry	
b. Senioritní nezajištěné dluhové cenné papíry	
c. Podřízené dluhové cenné papíry	
d. Obchodní cenné papíry	
e. Vkladní listy	
f. Kmenový kapitál	
g. Preferenční akcie a jakékoli jiné formy podřízeného financování nezachycené v položce 5.c	
h. Přidružené údaje:	
1. Účetní hodnota akcií, pro které není k dispozici tržní cena	
i. Ukazatel nezaplacených cenných papírů (součet položek 5a až 5.g)	

Ukazatele nahraditelnosti/infrastruktury finančních institucí

Oddíl 6: Platby provedené ve vykazovaném roku (vyjma plateb v rámci skupiny)	**Vykázáno v**	**Částka v uvedené měně**	**Částka**
a. australský dolar	AUD		
b. brazilský real	BRL		
c. kanadský dolar	CAD		
d. švýcarský frank	CHF		
e. čínský jüan	CNY		
f. euro	EUR		
g. britská libra	GBP		
h. hongkongský dolar	HKD		
i. indická rupie	INR		
j. japonský jen.	JPY		
k. švédská koruna	SEK		
l. americký dolar	USD		
m. Přidružené údaje:			
1. mexické peso	MXN		

Oddíl 6: Platby provedené ve vykazovaném roku (vyjma plateb v rámci skupiny)	Vykázáno v	Částka v uvedené měně	Částka
2. novozélandský dolar	NZD		
3. ruský rubl	RUB		
n. Ukazatel platební činnosti (součet položek 6.a až 6.l)			

Oddíl 7: Aktiva v úschově	Částka
a. Ukazatel aktiv v úschově	

Oddíl 8: Upsané transakce na trzích dluhových i majetkových cenných papírů	Částka
a. Činnost upisování majetkových cenných papírů	
b. Činnost upisování dluhových cenných papírů	
c. Ukazatel činnosti upisování (součet položek 8.a a 8.b)	

Ukazatele složitosti

Oddíl 9: Pomyslná částka OTC derivátů	Částka
a. OTC deriváty zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany	
b. OTC deriváty vypořádané dvoustrannou dohodou	
c. Ukazatel OTC derivátů (součet položek 9.a a 9.b)	

Oddíl 10: Cenné papíry k obchodování a realizovatelné	Částka
a. Cenné papíry držené za účelem obchodování	
b. Realizovatelné cenné papíry	
c. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 1	
d. Cenné papíry k obchodování a realizovatelné, které splňují definici aktiv úrovně 2, se srážkami	
e. Přidružené údaje:	
1. Cenné papíry držené do splatnosti	
f. Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných (součet položek 10.a a 10.b, minus součet 10.c a 10.d)	

Oddíl 11: Aktiva úrovně 3	Částka
a. Ukazatel aktiv úrovně 3	

Ukazatele činností napříč jurisdikcemi

Oddíl 12: Pohledávky napříč jurisdikcemi	**Částka**
a. Zahraniční pohledávky na základě konečného rizika (vyjma činnosti v oblasti derivátů)	
b. Přidružené údaje:	
1. Zahraniční derivátové pohledávky na základě konečného rizika	
c. Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi (položka 12.a)	

Oddíl 13: Závazky napříč jurisdikcemi	**Částka**
a. Zahraniční závazky (vyjma derivátů a místních závazků v místní měně)	
1. Všechny zahraniční závazky vůči příslušným úřadům zahrnutým v položce 13.a	
b. Místní závazky v místní měně (vyjma činnosti v oblasti derivátů)	
c. Přidružené údaje:	
1. Zahraniční derivátové závazky na základě konečného rizika	
d. Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi (součet položek 13.a a 13.b, minus 13.a.(1))	

Doplňkové ukazatele

Oddíl 14: Přidružené ukazatele	**Částka**
a. Závazky celkem	
b. Retailové financování	
c. Míra závislosti na velkoobchodním financování (rozdíl mezi položkami 14.a a 14.b, dělený 14.a)	
d. Čistý zahraniční příjem	
e. Čistý příjem celkem	
f. Hrubý příjem celkem	
g. Hrubá hodnota peněžních prostředků zapůjčených a hrubá reálná hodnota cenných papírů zapůjčených v rámci operací SFT	
h. Hrubá hodnota peněžních prostředků vypůjčených a hrubá reálná hodnota cenných papírů vypůjčených v rámci operací SFT	
i. Hrubá kladná reálná hodnota OTC derivátových transakcí	
j. Hrubá záporná reálná hodnota OTC derivátových transakcí	
	Částka v jednotlivých jednotkách
k. Počet jurisdikcí	