A BIZOTTSÁG 1030/2014/EU VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2014. szeptember 29.)

az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet értelmében a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításához alkalmazott mutatóértékek nyilvánosságra hozatalának egységes formátumára és időpontjára vonatkozó végrehajtás-technikai standardok rögzítéséről

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelintézetekre és befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló, 2013. június 26-i 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 441. cikke (2) bekezdésének harmadik albekezdésére,

mivel:

(1) A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítási folyamata során az információk nyilvánosságra hozatalának globális egységessége és a folyamat átláthatóságának biztosítása érdekében ezeknek az intézményeknek a folyamatban alkalmazott mutatók értékét nyilvánosságra kell hozniuk.

(2) A 2013/36/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv ([2]) 131. cikke értelmében a globálisan rendszerszinten jelentős intézményként azonosított intézmények által a nyilvánosságra hozatalhoz használt tábláknak a nemzetközi, különösen a Bázeli Bankfelügyeleti Bizottság által kibocsátott szabványokat kell figyelembe venniük.

(3) Az összegyűjtött információ egységességének és összehasonlíthatóságának biztosítása érdekében az adatszolgáltatás vonatkozási időpontját úgy kell meghatározni, hogy az egybeessen az intézmény megelőző évi pénzügyi év végi adatainak időpontjával vagy az érintett hatóság által elfogadott bármely más időponttal.

(4) A nyilvánosságra hozott információk nyilvános hozzáférhetőségének elősegítésére, és figyelembe véve, hogy minden tagállam adataira szükség van az azonosítási folyamat végrehajtásához, az Európai Bankhatóságnak (EBH) minden intézmény adatait össze kell gyűjtenie és közzé kell tennie a honlapján.

(5) E rendelet alapját az EBH Bizottságnak benyújtott végrehajtás-technikai standardtervezete képezi.

(6) Az EBH nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardtervezetről, elemezte a kapcsolódó lehetséges költségeket és hasznokat, és véleményezésre kérte fel az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ([3]) 37. cikke értelmében létrehozott banki érdekképviseleti csoportot,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Egységes formátum

A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények az e rendelet mellékletében megtalálható táblát az Európai Bankhatóság (EBH) honlapján megjelenteknek megfelelően elektronikus formátumban töltik ki. A táblát alkalmazva a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azon mutatók értékeit hozzák nyilvánosságra, amelyeket pontszámuk meghatározásához felhasználtak a 2013/36/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv 131. cikkében hivatkozott azonosítási módszertannak megfelelően.

A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények nem kötelesek a kiegészítő adatokat és mutatókat nyilvánosságra hozni.

([1]) HL L 176., 2013.6.27., 1. o.

([2]) Az Európai Parlament és a Tanács 2013. június 26-i 2013/36/EU irányelve a hitelintézetek tevékenységéhez való hozzáférésről és a hitelintézetek és befektetési vállalkozások prudenciális felügyeletéről, a 2002/87/EK irányelv módosításáról, a 2006/48/EK és a 2006/49/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (HL L 176., 2013.6.27., 338. o.).

([3]) Az Európai Parlament és a Tanács 2010. november 24-i 1093/2010/EU rendelete az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

2. cikk

A nyilvánosságra hozatal időpontja

A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények legkésőbb négy hónappal az egyes pénzügyi évek végét követően nyilvánosságra hozzák az 1. cikkben hivatkozott pénzügyi év végi információkat.

Az illetékes hatóságok engedélyezhetik, hogy azok az intézmények, amelyek pénzügyi éve június 30-án zárul, december 31-i helyzetük alapján közöljék a mutatók értékeit. Az adatokat mindkét esetben legkésőbb július 31-ig nyilvánosságra hozzák.

3. cikk

A nyilvánosságra hozatal helye

Az intézmények az e rendelet mellékletében foglalt táblában meghatározott mutatók értékeit az 575/2013/EU rendelet nyolcadik részében előírt információk nyilvánosságra hozatalára választásuk szerint meghatározott adathordozón hozhatják nyilvánosságra, az említett rendelet 434. cikke szerint.

Ha az első bekezdésben hivatkozott adathordozón nem szerepelnek a mutatók értékei, a globálisan rendszerszinten jelentős intézmény köteles a honlapján közvetlen hivatkozást megadni az elkészült nyilvánosságra hozatalra vagy arra az adathordozóra, amelyen azok elérhetők.

Az információk globálisan rendszerszinten jelentős intézmények általi nyilvánosságra hozatalát követően az érintett hatóság indokolatlan késedelem nélkül elküldi a kiöltött táblákat az EBH részére, amely honlapján központilag összesíti őket.

4. cikk

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2014. szeptember 29-én.

a Bizottság részéről

az elnök

José Manuel BARROSO

MELLÉKLET

Globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításához szükséges adatok

Általános banki adatok

1. rész: Általános információk	**Válasz**
a. A nemzeti felügyelet által szolgáltatott általános információk	
(1) Országkód	
(2) Bank neve	
(3) Benyújtás időpontja (éééé-hh-nn)	
b. Az adatszolgáltató intézmény által szolgáltatott általános információk	
(1) Adatszolgáltatás időpontja (éééé-hh-nn)	
(2) Adatszolgáltatás pénzneme	
(3) Euró átváltási árfolyama	
(4) Adatszolgáltató egység	
(5) Számviteli standardok	
(6) Nyilvánosságra hozatal helye	

Méretmutató

2. rész: Teljes kitettség	**Összeg**
a. Származtatott ügyletekből eredő partnerkockázat (1. módszer)	
b. Értékpapír-finanszírozási ügyletek bruttó értéke	
c. Értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő partnerkockázat	
d. Egyéb eszközök	
(1) Értékpapír-finanszírozási ügyletekben kapott, eszközként elszámolt értékpapírok	
e. Összes mérlegtétel (a 2.a., a 2.b., a 2.c. és a 2.d. összege, csökkentve a 2.d.(1) összegével)	
f. Származtatott ügyletekből eredő potenciális jövőbeli kockázat (1. módszer)	
g. 0 %-os hitel-egyenértékesítési faktorú mérlegen kívüli tételek névleges összege	
(1) Feltétel nélkül felmondható hitelkártya-kötelezettségek	
(2) Feltétel nélkül felmondható egyéb kötelezettségek	
h. 20 %-os hitel-egyenértékesítési faktorú mérlegen kívüli tételek névleges összege	

2. rész: Teljes kitettség	**Összeg**
i. 50 %-os hitel-egyenértékesítési faktorú mérlegen kívüli tételek névleges összege	
j. 100 %-os hitel-egyenértékesítési faktorú mérlegen kívüli tételek névleges összege	
k. Összes mérlegen kívüli tétel (a 2.f., a 2.g. és a 2.h–2.j. tételek összege, csökkentve a 2.g.(1) és a 2.g.(2) összegének 0,9-szeres szorzatával)	
l. A számviteli célból konszolidált, de a kockázatalapú szabályozás alkalmazásában nem konszolidált szervezetek	
(1) Mérleg szerinti eszközök	
(2) A származtatott ügyletek potenciális jövőbeli kitettsége	
(3) Feltétel nélkül felmondható kötelezettségek	
(4) Mérlegen kívüli egyéb kötelezettségek	
(5) A konszolidált szervezetekben fennálló befektetés értéke	
m. Szabályozói kiigazítások	
n. Kiegészítő adatok:	
(1) Származtatott ügyletekhez nyújtott készpénzfedezethez kapcsolódó követelések	
(2) Hitelderivatívák nettó névleges összege	
(3) A 2.l. pontban szereplő szervezetek hitelderivatíváinak nettó névleges összege	
(4) A 2.l. pontban szereplő szervezetek közötti mérleg szerinti és mérlegen kívüli kitettségek	
(5) A 2.l. pontban szereplő szervezetek mérleg szerinti és mérlegen kívüli kitettségei a kockázatalapú szabályozás alkalmazásában konszolidált szervezetekkel szemben	
(6) A kockázatalapú szabályozás alkalmazásában konszolidált szervezetek mérleg szerinti és mérlegen kívüli kitettségei a 2.l. pontban szereplő szervezetekkel szemben	
(7) Teljes kitettség a tőkeáttételi mutató számításához (2014. januári meghatározás)	
o. Teljeskitettség-mutató (a 2.e., a 2.k., a 2.l.(1), a 2.l.(2), a 2.l.(3) 0,1-szeres szorzata és a 2.l.(4) tételek összege, csökkentve a 2.l.(5) és a 2.m. tételek összegével)	

Összekapcsoltsági mutatók

3. rész: Pénzügyi rendszeren belüli eszközök	**Összeg**
a. Más pénzügyi intézményeknél elhelyezett vagy részükre kölcsönadott összegek	
(1) Letéti jegyek	
b. Más pénzügyi intézménynek nyújtott, rendelkezésre tartott, le nem hívott hitelkeretek	

3. rész: Pénzügyi rendszeren belüli eszközök	**Összeg**
c. Más pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok állománya	
(1) Hitelviszonyt megtestesítő fedezett értékpapírok	
(2) Hitelviszonyt megtestesítő fedezetlen elsőbbségi értékpapírok	
(3) Hitelviszonyt megtestesítő alárendelt értékpapírok	
(4) Kereskedelmi értékpapírok	
(5) Részvények (ideértve a törzs- és az elsőbbségi részvények névértékét és többletét)	
(6) Rövid pozíciók beszámítása a 3.c.(5) tételben szereplő egyedi részvényportfólió vonatkozásában	
d. Egyéb pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó pozitív aktuális kitettség	
e. Nettó pozitív valós értékű, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
(1) Nettó pozitív valós érték (ideértve a meglévő fedezetet, amennyiben az a nettósítási keretmegállapodás része)	
(2) Potenciális jövőbeli kitettség	
f. Pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója (a 3.a., a 3.b–3.c.(5), a 3.d., a 3.e.(1) és a 3.e.(2) tételek összege, csökkentve a 3.c.(6) tétel összegével)	

4. rész: Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek	**Összeg**
a. Letétkezelő intézmények betétei	
b. Nem letétkezelő intézmények betétei	
c. Más pénzügyi intézménytől kapott, rendelkezésre tartott, le nem hívott hitelkeret	
d. Egyéb pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó negatív aktuális kitettség	
e. Nettó negatív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
(1) Nettó negatív valós érték (ideértve a nyújtott fedezetet, amennyiben az a nettósítási keretmegállapodás része)	
(2) Potenciális jövőbeli kitettség	
f. Kiegészítő adatok:	
(1) Egyéb pénzügyi intézményektől kapott kölcsönök	
(2) A 4.a. és a 4.b. tételekben szereplő letéti jegyek	
g. A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója (a 4.a–4.e.(2) tételek összege)	

5. rész: Fennálló értékpapír-pozíciók	**Összeg**
a. Hitelviszonyt megtestesítő fedezett értékpapírok	
b. Hitelviszonyt megtestesítő fedezetlen elsőbbségi értékpapírok	
c. Hitelviszonyt megtestesítő alárendelt értékpapírok	
d. Kereskedelmi értékpapírok	
e. Letéti jegyek	
f. Jegyzett tőke	
g. Elsőbbségi részvények és az alárendelt kötelezettségek 5.c. pontban nem említett egyéb formái	
h. Kiegészítő adatok:	
(1) Azon részvények könyv szerinti értéke, amelyekre vonatkozóan nem áll rendelkezésre piaci ár	
i. Fennálló értékpapír-pozíciók mutatója (az 5.a–5.g. tételek összege)	

Helyettesíthetőség/Pénzügyi intézményi infrastruktúra mutatói

6. rész: Tárgyévi pénzforgalom (a csoporton belüli pénzforgalom kivételével)	**Adatszolgáltatás pénzneme**	**A megadott pénznemben kifejezett összeg**	**Összeg**
a. Ausztrál dollár	AUD		
b. Brazil real	BRL		
c. Kanadai dollár	CAD		
d. Svájci frank	CHF		
e. Kínai jüan	CNY		
f. Euró	EUR		
g. Angol font	GBP		
h. Hongkongi dollár	HKD		
i. Indiai rúpia	INR		
j. Japán jen	JPY		
k. Svéd korona	SEK		
l. Amerikai dollár	USD		
m. Kiegészítő adatok:			
(1) Mexikói peso	MXN		

6. rész: Tárgyévi pénzforgalom (a csoporton belüli pénzforgalom kivételével)	**Adatszolgáltatás pénzneme**	**A megadott pénznemben kifejezett összeg**	**Összeg**
(2) Új-zélandi dollár	NZD		
(3) Orosz rubel	RUB		
n. Pénzforgalmi tevékenység mutatója(a 6.a–6.l. tételek összege)			

7. rész: Letétbe helyezett eszközök	**Összeg**
a. Letétbe helyezett eszközök mutatója	

8. rész: Kötvény- és részvénypiaci, jegyzési garanciával biztosított ügyletek	**Összeg**
a. Részvénypiaci jegyzési garanciával biztosított ügyletekhez kapcsolódó tevékenység	
b. Hitelviszonyt megtestesítő eszközök jegyzési garanciával biztosított ügyleteihez kapcsolódó tevékenység	
c. Jegyzési garanciával biztosított ügyletekhez kapcsolódótevékenység mutatója(a 8.a. és a 8.b. tételek összege)	

Összetettségi mutató

9. rész: Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek névleges összege	**Összeg**
a. Központi szerződő fél révén elszámolt tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
b. Kétoldalú teljesítésű tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
c. Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek mutatója(a 9.a. és a 9.b. tételek összege)	

10. rész: Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	**Összeg**
a. Kereskedési célú értékpapírok	
b. Értékesíthető értékpapírok	
c. Az 1. szintű eszközök definíciójának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	
d. A 2. szintű eszközök definíciójának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, korrekcióval (haircut)	
e. Kiegészítő adatok:	
(1) Lejáratig tartott értékpapírok	
f. Kereskedési cél és értékesíthető értékpapírok mutatója (a 10.a. és a 10.b. tételek összege, csökkentve a 10.c. és a 10.d. tételek összegével)	

11. rész: 3. szintű eszközök	**Összeg**
a. 3. szintű eszközök mutatója	

Több joghatóságot érintő tevékenység mutatószámai

12. rész: Több joghatóságot érintő követelések	**Összeg**
a. Külföldi követelések a végső kockázatviselés alapján (a származtatott ügyletekre vonatkozó tevékenység kivételével)	
b. Kiegészítő adatok:	
(1) Külföldi, származtatott ügyletekből származó követelések a végső kockázatviselés alapján	
c. Több joghatóságot érintő követelések mutatója (12.a. tétel)	

13. rész: Több joghatóságot érintő kötelezettségek	**Összeg**
a. Külföldi kötelezettségek (a származtatott ügyletek és a helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek kivételével)	
(1) A 13.a. tételben szereplő kapcsolt irodával szemben fennálló, külföldi kötelezettség	
b. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettség (a származtatott ügyletekre vonatkozó tevékenység kivételével)	
c. Kiegészítő adatok:	
(1) Külföldi, származtatott ügyletekből származó kötelezettségek a végső kockázatviselés alapján	
d. Több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatószáma (a 13.a. és a 13.b. tételek összege, csökkentve a 13.a.(1) tétel összegével)	

További mutatók

14. rész: Kiegészítő mutatók	**Összeg**
a. Összes kötelezettség	
b. Kiskereskedelmi finanszírozás	
c. Nagykereskedelmi finanszírozás jelentette függőség aránya (a 14.a. és a 14.b. tételek közötti különbség, osztva a 14.a. tétellel)	
d. Nettó külföldi bevétel	
e. Nettó bevétel összesen	
f. Bruttó bevétel összesen	
g. Kölcsönadott készpénz bruttó értéke és az értékpapír-finanszírozási ügyletekben nyújtott értékpapírkölcsön bruttó valós értéke	
h. Kölcsönvett készpénz bruttó értéke és az értékpapír-finanszírozási ügyletekben kapott értékpapírkölcsön bruttó valós értéke	
i. Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek bruttó pozitív valós értéke	
j. Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek bruttó negatív valós értéke	
	Összeg önálló egységekben
k. Joghatóságok száma	