KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) nr 1030/2014

av den 29 september 2014

om fastställande av tekniska genomförandestandarder vad gäller enhetliga format och datum för offentliggörande av de värden som används för att identifiera globala systemviktiga institut enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 ([1]), särskilt artikel 441.2 tredje stycket, och

av följande skäl:

(1) För att säkerställa övergripande enhetlighet i offentliggörandet av och insynen i processen för identifiering av globala systemviktiga institut är de instituten skyldiga att offentliggöra de indikatorvärden som används i processen.

(2) I de mallar för offentliggörande som används av de institut som har identifierats som globalt systemviktiga i enlighet med artikel 131 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU ([2]) bör internationella standarder beaktas, bland annat de som utfärdats av Baselkommittén för banktillsyn.

(3) För att se till att de insamlade uppgifterna är konsekventa och jämförbara bör rapporteringsreferensdatumet fastställas så att det sammanfaller med ett instituts årsredovisning för det föregående året eller något annat datum som överenskommits med dess behöriga myndighet.

(4) I syfte att underlätta allmänhetens tillgång till den information som offentliggörs, och eftersom uppgifter från alla medlemsstater behövs för att utföra identifieringsförfarandet, bör Europeiska bankmyndigheten (nedan kallad *EBA*) samla in varje instituts information och offentliggöra den på sin webbplats.

(5) Denna förordning baseras på de förslag till tekniska genomförandestandarder som EBA har lämnat till kommissionen.

(6) EBA har genomfört ett öppet offentligt samråd om de förslag till tekniska genomförandestandarder som denna förordning grundar sig på, analyserat de möjliga kostnaderna och fördelarna och begärt ett yttrande från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 ([3]).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Enhetligt format

De globala systemviktiga instituten ska fylla i den mall som anges i bilagan till denna förordning i elektronisk form på webbplatsen för Europeiska bankmyndigheten (EBA). Med hjälp av denna mall ska de globala systemviktiga instituten offentliggöra värdena hos de indikatorer som används för att bestämma institutens totala poängtal i enlighet med den identifieringsmetod som avses i artikel 131 i direktiv 2013/36/EU.

De globala systemviktiga instituten ska inte vara skyldiga att offentliggöra de kompletterande uppgifterna och de kompletterande indikatorerna.

([1]) EUT L 176, 27.6.2013, s. 1.

([2]) Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

([3]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

Artikel 2

Datum för offentliggörande

De globala systemviktiga instituten ska offentliggöra den årsredovisning som avses i artikel 1 senast fyra månader efter varje räkenskapsår.

De behöriga myndigheterna får tillåta att institut vars räkenskapsår slutar den 30 juni rapporterar indikatorvärden på grundval av sin finansiella ställning den 31 december. Informationen ska under alla omständigheter offentliggöras senast den 31 juli.

Artikel 3

Plats för offentliggörande

Instituten får offentliggöra värdet av de indikatorer som anges i mallen i bilagan till denna förordning i det medium som de har valt för offentliggörandet av de upplysningar som krävs i del åtta i förordning (EU) nr 575/2013 i enlighet med artikel 434 i den förordningen.

Om offentliggörandet av indikatorvärdena inte sker i det medium som avses i första stycket, ska det globala systemviktiga institutet på sin webbplats tillhandahålla en direkt hänvisning till offentliggörandet eller till det medium i vilket det tillhandahålls.

Utan onödigt dröjsmål efter det att de globala systemviktiga instituten har offentliggjort dessa upplysningar ska de behöriga myndigheterna skicka in de ifyllda mallarna till EBA så att den kan offentliggöra upplysningarna samlat på sin webbplats.

Artikel 4

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 29 september 2014.

På kommissionens vägnar
José Manuel BARROSO
Ordförande

BILAGA

Uppgifter som krävs för identifiering av globala systemviktiga institut

Allmänna bankuppgifter

Avsnitt 1: Allmänna uppgifter	**Svarsskrivelse**
a) Allmänna uppgifter från det nationella tillsynsorganet:	
1. Landskod	
2. Bankens namn	
3. Inlämningsdatum (ÅÅÅÅ-MM-DD)	
b) Allmänna uppgifter från det rapporterande organet:	
1. Rapporteringsdatum (ÅÅÅÅ-MM-DD)	
2. Rapportvaluta	
3. Omräkningskursen för euron	
4. Rapporteringsenhet	
5. Redovisningsstandard	
6. Plats för offentliggörande	

Storleksindikator

Avsnitt 2: Totala exponeringar	**Belopp**
a) Motpartsexponering för derivatkontrakt (metod 1)	
b) Bruttovärdet av transaktioner för värdepappersfinansiering	
c) Motpartsexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering	
d) Andra tillgångar	
1. Värdepapper som mottagits i transaktioner för värdepappersfinansiering och som redovisas som tillgångar	
e) Totalt poster i balansräkningen (summan av punkterna 2 a, 2 b, 2 c och 2 d, minus 2 d.1)	
f) Potentiell framtida exponering för derivatkontrakt (metod 1)	
g) Det teoretiska beloppet av poster utanför balansräkningen med en kreditkonverteringsfaktor på 0 %	
1. Villkorslöst återkalleliga kreditkortsåtaganden	
2. Andra villkorslöst återkalleliga åtaganden	
h) Det teoretiska beloppet av poster utanför balansräkningen med en kreditkonverteringsfaktor på 20 %	

Avsnitt 2: Totala exponeringar	Belopp
i) Det teoretiska beloppet av poster utanför balansräkningen med en kreditkonverteringsfaktor på 50 %	
j) Det teoretiska beloppet av poster utanför balansräkningen med en kreditkonverteringsfaktor på 100 %	
k) Totala poster utanför balansräkningen (summan av 2 f, 2 g och 2 h–2.j, minus 0,9 gånger summan av 2 g.1 och 2 g.2)	
l) Enheter som konsoliderats för redovisningsändamål men inte för riskbaserade tillsynsändamål:	
1. Tillgångar i balansräkningen	
2. Potentiell framtida exponering för derivatkontrakt	
3. Villkorslöst återkalleliga åtaganden	
4. Andra åtaganden utanför balansräkningen	
5. Investeringsvärdet i de konsoliderade enheterna	
m) Justeringar för tillsynsändamål	
n) Kompletterande uppgifter:	
1. Fordringar avseende kontant säkerhet i derivattransaktioner	
2. Det teoretiska nettobeloppet av kreditderivat	
3. Det teoretiska nettobeloppet av kreditderivat för enheter i punkt 2 l	
4. Exponeringar i och utanför balansräkningen mellan enheter som ingår i punkt 2 l	
5. Exponeringar i och utanför balansräkningen av enheter som ingår i punkt 2 l för enheter som konsoliderats i riskbaserat lagstiftningssyfte	
6. Exponeringar i och utanför balansräkningen av enheter som konsoliderats i riskbaserat lagstiftningssyfte för enheter som ingår i punkt 2 l	
7. Totala exponeringar för beräkning av bruttosoliditetsgraden (definition från januari 2014)	
o) Indikator för totala exponeringar (summan av 2 e, 2 k, 2 l.1, 2 l.2, 0,1 gånger 2 l.3 samt 2 l.4, minus summan av 2 l.5 och 2 m)	

Indikatorer för sammanlänkning

Avsnitt 3: Tillgångar hos andra finansiella institut	Belopp
a) Medel som satts in hos eller lånats ut till andra finansiella institut	
1. Inlåningsbevis	
b) Outnyttjade kreditmöjligheter som ställts ut till andra finansiella institut	

Avsnitt 3: Tillgångar hos andra finansiella institut	**Belopp**
c) Innehav av värdepapper som emitterats av andra finansiella institut:	
1. Räntebärande värdepapper med säkerhet	
2. Prioriterade räntebärande värdepapper utan säkerhet	
3. Efterställda räntebärande värdepapper	
4. Företagscertifikat	
5. Aktier (inklusive det nominella värdet och övervärdet av stam- och preferensaktier)	
6. Kompenserande korta positioner i förhållande till specifika aktieinnehav som ingår i 3 c.5	
d) Den aktuella positiva nettoexponeringen för transaktioner för värdepappersfinansiering med andra finansiella institut	
e) OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett positivt verkligt nettovärde:	
1. Det positiva verkliga nettovärdet (inklusive erhållna säkerheter inom ramen för ramavtalet om nettning)	
2. Potentiell framtida exponering	
f) Indikator för tillgångar hos andra finansiella institut (summan av 3 a, 3 b–3 c.5, 3 d, 3 e.1 och 3 e.2 minus 3 c.6)	

Avsnitt 4: Skulder till andra finansiella institut	**Belopp**
a) Insättningar som tillkommer inlåningsinstitut	
b) Insättningar som tillkommer finansiella institut som inte är inlåningsinstitut	
c) Outnyttjade kreditmöjligheter som beviljats av andra finansiella institut	
d) Den aktuella negativa nettoexponeringen för transaktioner för värdepappersfinansiering med andra finansiella institut	
e) OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett negativt verkligt nettovärde:	
1. Det negativa verkliga nettovärdet (inklusive ställda säkerheter inom ramen för ramavtalet om nettning)	
2. Potentiell framtida exponering	
f) Kompletterande uppgifter:	
1. Medel upplånade från andra finansiella institut	
2. Inlåningsbevis som ingår i 4 a och 4 b	
g) Skulder till andra finansiella institut (summan av 4 a–4 e.2)	

Avsnitt 5: Utestående värdepapper	Belopp
a) Räntebärande värdepapper med säkerhet	
b) Prioriterade räntebärande värdepapper utan säkerhet	
c) Efterställda räntebärande värdepapper	
d) Företagscertifikat	
e) Inlåningsbevis	
f) Stamaktier	
g) Preferensaktier och annan form av efterställd finansiering som inte avses i 5 c	
h) kompletterande uppgifter:	
1. Bokförda värdet av aktier för vilka ett marknadspris inte är tillgängligt	
i) Indikator för utestående värdepapper (summan av 5 a–5 g)	

Indikatorer för möjlighet att ersätta de tjänster/den finansiella infrastruktur som det finansiella institutet tillhandahåller

Avsnitt 6: Betalningar som gjorts under rapporteringsåret (exklusive betalningar inom gruppen)	Rapporterade i	Belopp i angiven valuta	Belopp
a) australiska dollar	AUD		
b) brasiliansk real	BRL		
c) kanadensiska dollar	CAD		
d) schweizerfranc	CHF		
e) kinesiska yuan	CNY		
f) euro	EUR		
g) brittiska pund	GBP		
h) Hongkongdollar	HKD		
i) indiska rupier	INR		
j) japansk yen	JPY		
k) svenska kronor	SEK		
l) US-dollar	USD		
m) kompletterande uppgifter:			
1. mexikanska pesos	MXN		

Avsnitt 6: Betalningar som gjorts under rapporteringsåret (exklusive betalningar inom gruppen)	**Rapporterade i**	**Belopp i angiven valuta**	**Belopp**
2. nyzeeländska dollar	NZD		
3. ryska rubel	RUB		
n) Indikator för gjorda betalningar (summan av punkterna 6 a–6 l)			

Avsnitt 7: Tillgångar under förvaring	**Belopp**
a) Indikator för tillgångar under förvaring	

Avsnitt 8: Garanterade transaktioner på skuldinstrument- och aktiemarknader	**Belopp**
a) Garantiverksamhet avseende aktier	
b) Garantiverksamhet avseende skuldinstrument	
c) Indikator för garantiverksamhet (summan av 8 a och 8 b)	

Indikatorer för komplexitet

Avsnitt 9: Det teoretiska beloppet av OTC-derivat	**Belopp**
a) OTC-derivat som clearats genom en central motpart	
b) OTC-derivat som clearats bilateralt	
c) Indikator för OTC-derivat (summan av 9 a och 9 b)	

Avsnitt 10: Värdepapper som innehas för handel och värdepapper som kan säljas	**Belopp**
a) Värdepapper som innehas för handel	
b) Värdepapper som kan säljas	
c) Värdepapper som innehas för handel och värdepapper som kan säljas som uppfyller definitionen av tillgångar på nivå 1	
d) Värdepapper som innehas för handel och värdepapper som kan säljas som uppfyller definitionen av tillgångar på nivå 2 med värderingsavdrag	
e) Kompletterande uppgifter:	
1. Värdepapper som innehas till förfallodagen	
f) Indikator för värdepapper som innehas för handel och värdepapper som kan säljas (summan av 10 a och 10 b, minus summan av 10.c och 10.d)	

Avsnitt 11: Tillgångar på nivå 3	**Belopp**
a) Indikator för tillgångar på nivå 3	

Indikator för verksamhet över jurisdiktionsgränserna

Avsnitt 12: Fordringar över jurisdiktionsgränserna	**Belopp**
a) Utländska fordringar på grundval av slutlig risk (exklusive derivatverksamhet)	
b) Kompletterande uppgifter:	
1. Utländska derivatfordringar på grundval av slutlig risk	
c) Indikator för fordringar över jurisdiktionsgränserna (12 a)	

Avsnitt 13: Skulder över jurisdiktionsgränserna	**Belopp**
a) Utländska skulder (exklusive derivat och lokala skulder i lokal valuta)	
1. Utländska skulder till närstående kontor som ingår i 13 a.	
b) Lokala skulder i lokal valuta (exklusive derivat)	
c) Kompletterande uppgifter:	
1. Utländska derivatskulder på grundval av slutlig risk	
d) Indikator för skulder över jurisdiktionsgränserna (summan av 13 a och 13 b, minus 13 a.1)	

Ytterligare indikatorer

Avsnitt 14: Kompletterande indikatorer	**Belopp**
a) Summa skulder	
b) Finansiering genom inlåning från allmänheten	
c) Kvot för beroende av kapitalmarknadsfinansiering (differensen mellan 14 a och 14 b, dividerat med 14 a)	
d) Utländska nettointäkter	
e) Totala nettointäkter	
f) Totala bruttointäkter	
g) Bruttovärdet av kontanter som lånats ut och det verkliga bruttovärdet på värdepapper som lånats ut i transaktioner för värdepappersfinansiering	
h) Bruttovärdet av kontanter som lånats och det verkliga bruttovärdet på värdepapper som lånats i transaktioner för värdepappersfinansiering	
i) Det positiva verkliga bruttovärdet av transaktioner med OTC-derivat	
j) Det negativa verkliga bruttovärdet av transaktioner med OTC-derivat	
	Belopp i enskilda enheter
k) Antal jurisdiktioner	