|  |
| --- |
| EBA/GL/2020/14 (konsolidované znění) |
| 4. listopadu 2020 |

|  |
| --- |
| ØO  Obecné pokyny |
| k upřesnění a zveřejňování ukazatelů systémového významu |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Datum použitelnosti |
| ØO | | 04.11.2020 |
| ve znění: | |  |
| ØA1 | EBA/GL/2023/10 |  |

1. Povinnost dodržování pokynů a oznamovací povinnost

Status těchto obecných pokynů

1. Tento dokument obsahuje obecné pokyny vydané podle článku 16 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010.[[1]](#footnote-2) V souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 příslušné orgány a finanční instituce vynaloží veškeré úsilí, aby se těmito obecnými pokyny řídily.
2. Obecné pokyny formulují názor orgánu EBA na náležité postupy dohledu v rámci Evropského systému dohledu nad finančním trhem nebo na to, jak by unijní právní předpisy měly být uplatňovány v konkrétní oblasti. Příslušné orgány ve smyslu čl. 4 odst. 2 nařízení (EU) č. 1093/2010, na které se tyto obecné pokyny vztahují, by se jimi měly řídit a začlenit je do svých postupů (např. pozměněním svého právního rámce nebo dohledových postupů), včetně případů, kdy jsou obecné pokyny zaměřeny v prvé řadě na instituce.

Oznamovací povinnost

1. V souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení (EU) č. 1093/2010 musí příslušné orgány do (16.02.2021) orgánu EBA oznámit, zda se těmito obecnými pokyny řídí nebo hodlají řídit, a v opačném případě uvést do tohoto data důvody, proč se jimi neřídí či nehodlají řídit. Neposkytnou-li příslušné orgány oznámení v této lhůtě, bude mít orgán EBA za to, že se těmito obecnými pokyny neřídí nebo nehodlají řídit. Oznámení by měla být zaslána na formuláři, který je k dispozici na internetových stránkách orgánu EBA, s označením „EBA/GL/2020/14“. Oznámení by měly předkládat osoby řádně oprávněné jménem svého příslušného orgánu oznamovat, zda se těmito doporučeními řídí či nikoli. Jakoukoli změnu stavu dodržování pokynů je rovněž nutno oznámit orgánu EBA.
2. Oznámení budou zveřejněna na internetových stránkách orgánu EBA v souladu s čl. 16 odst. 3.
3. Předmět, oblast působnosti a definice

Předmět

1. Tyto obecné pokyny se týkají:
   1. upřesnění ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí (G-SVI) v souladu s nařízením (EU) č. 1222/2014 (dále jen „ukazatele“); a
   2. vykazování základních údajů (ukazatelů, přidružených údajů a doplňkových (memo) položek) a každoročního zveřejňování výsledných hodnot ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí.

Oblast působnosti

1. Tyto obecné pokyny se vztahují na:
2. skupiny vedené mateřskou institucí v EU, mateřskou finanční holdingovou společností v EU nebo mateřskou smíšenou finanční holdingovou společností v EU a
3. instituce, které nejsou dceřinými podniky mateřské instituce v EU, mateřské finanční holdingové společnosti v EU nebo mateřské smíšené finanční holdingové společnosti v EU,

které zjistí, že na konsolidovaném nebo individuálním základě (a po započtení pojišťovacích dceřiných společností) překračují ukazatel expozice pro účely pákového poměru ve výši 200 miliard EUR s použitím odpovídajícího měnového kurzu, jenž zohledňuje referenční měnový kurz zveřejněný Evropskou centrální bankou platný na konci účetního období a mezinárodní normy (dále jen „dotčené subjekty“).

Adresáti

1. Tyto obecné pokyny jsou určeny příslušným orgánům podle čl. 4 odst. 2 bodu i) nařízení (EU) č. 1093/2010 a finančním institucím. na které se tyto obecné pokyny vztahují. Určeným orgánům uvedeným v čl. 131 odst. 1 směrnice 2013/36/EU, které nejsou příslušnými orgány, se používání těchto obecných pokynů doporučuje. Příslušné i určené orgány jsou v těchto obecných pokynech označovány jako „relevantní orgány“.
2. Provádění

Datum použití

1. Tyto obecné pokyny se použijí od 16.12.2020.

Zrušení

Tímto se ruší revidované obecné pokyny k dalšímu upřesnění ukazatelů globálního systémového významu a jejich zveřejňování ze dne 29. února 2016 (EBA/GL/2016/01).

1. Upřesnění základních údajů a ukazatelů používaných k určování globálních systémově významných institucí

⮛A1

1. Relevantní orgány a dotčené subjekty by se měly řídit pokyny a upřesněními pro datové položky uvedené v příloze, jak je uvedeno v odkazu nazvaném „Pokyny k podávání zpráv“ na internetových stránkách orgánu EBA v oddíle Globální systémově významné instituce*[[2]](#footnote-3).*
2. Relevantní orgány by měly použít přidružené údaje (oddíly 15 a 16 v příloze těchto obecných pokynů) na podporu svého posouzení v rámci dohledu v souladu s čl. 131 odst. 10 směrnice č. 2013/36/EU a doplňkové (memo) položky (oddíly 16 až 21 v příloze) ke zlepšení kvality dat a na podporu dalšího zlepšování metodiky identifikace. Doplňkové (memo) položky by měly být v případě potřeby doplněny podrobnými komentáři dotčených subjektů o kvalitě dat a dostupnosti*.*

10a. V souladu s čl. 131 odst. 2 a) směrnice 2013/36/EU, který vyžaduje dodatečnou určovací metodiku, jež vylučuje přeshraniční činnosti v rámci jednotného mechanismu pro řešení krizí (SRM), a v souladu s mezinárodní dohodou Basilejského výboru ze dne 31. května 2022 k zohlednění pokroku dosaženého při rozvoji Evropské bankovní unie by se datové položky relevantní pro výpočet upravených ukazatelů činností napříč jurisdikcemi v rámci SRM, pokud jde o instituce se sídlem v členských státech, které se účastní SRM, měly v rámci metodiky určování a přiřazování podkategorií G-SVI považovat za součást těchto ukazatelů činností napříč jurisdikcemi, a jako takové by měly být zveřejněny v souladu s odstavcem 12, a nikoli za přidružené nebo doplňkové (memo) položky*.*

1. Požadavky týkající se vykazování a zveřejňování relevantními institucemi
2. Relevantní orgány by měly zajistit, že shromáždí veškeré údaje uvedené v příloze od dotčených subjektů, které splňují kritéria stanovená v odstavci 6 těchto obecných pokynů, k 31. prosinci každého roku.
3. Relevantní orgány by měly zajistit, že dotčené subjekty jednou ročně zveřejňují na svých internetových stránkách hodnoty ukazatelů stanovené v oddílech 1 až 14 přílohy těchto obecných pokynů, a pokud je zapotřebí dodatečná určovací metodika v rámci SRM, položky uvedené v písm. e), f) a g) oddílu 21, jakož i jakékoli další položky oddílu 21, které odkazují na přeshraniční činnosti v rámci SRM a které by mohly být považovány za relevantní pro výpočet této metodiky relevantním příslušným orgánem.

⮛O

1. Při vykazování a zveřejňování informací uvedených v odstavcích 11 a 12 by dotčené subjekty měly používat elektronickou šablonu a dodržovat každoroční postupy zveřejněné pro tento účel na internetových stránkách Evropského orgánu pro bankovnictví.

⮛A1

1. Dotčené subjekty by měly předkládat informace uvedené v odstavci 11 relevantním orgánům a zveřejnit informace uvedené v odstavci 12 každoročně, nejpozději do čtyř měsíců od konce každého účetního období, a to počínaje druhým po sobě jdoucím koncem účetního období, kdy byla překročena prahová hodnota uvedená v odstavci 6 těchto obecných pokynů. Dotčené subjekty by přitom měly uvádět svoje identifikační kódy právnické osoby (LEI)*.*

⮛O

1. Relevantní orgány mohou umožnit příslušným subjektům, jejichž účetní období nekončí 31. prosincem, aby tyto informace vykázaly a zveřejnily na základě své pozice co nejblíže k 31. prosinci. V každém případě by ke zveřejnění informací mělo dojít nejpozději do 31. července.
2. Relevantní orgány by případně měly zajistit, aby vykázané a zveřejněné údaje byly shodné s údaji předloženými Basilejskému výboru pro bankovní dohled.
3. Informace pro orgán EBA
4. Relevantní orgány by měly Evropskému orgánu pro bankovnictví poskytnout veškeré údaje, včetně přidružených údajů a doplňkových (memo) položek, shromážděné v souladu s těmito obecnými pokyny tak, aby tyto údaje mohly být uvedeny na internetových stránkách orgánu EBA. Dotčené subjekty by měly uvádět svoje identifikační kódy právnické osoby (LEI). Orgán EBA nebude přidružené údaje a doplňkové (memo) položky zveřejňovat.

Příloha

|  |  |
| --- | --- |
| ⮛A1  ***Všeobecné bankovní údaje*** | |
|  |  |
| **Oddíl 1 – Obecné informace** | **Odpověď** |
| a. Obecné informace poskytnuté relevantním orgánem dohledu: |
| (1) Kód země |  |
| (2) Název banky |  |
| (3) Datum vykazování (rrrr-mm-dd) |  |
| (4) Vykazovací měna |  |
| (5) Směnný kurz eura |  |
| (6) Datum předložení (rrrr-mm-dd) |  |
| b. Obecné informace poskytnuté vykazující institucí: |  |
| (1) Vykazující jednotka |  |
| (2) Účetní standard |  |
| (3) Datum zveřejnění (rrrr-mm-dd) |  |
| (4) Jazyk zveřejnění |  |
| (5) Webová adresa zveřejnění |  |
| (6) Kód LEI |  |
|  |  |
| ***Ukazatele velikosti*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 2 – Expozice celkem** | **Částka** |
| a. Deriváty |  |
| (1) Expozice protistrany z derivátových smluv |  |
| (2) Omezená pomyslná hodnota úvěrových derivátů |  |
| (3) Potenciální budoucí expozice derivátových smluv |  |
| b. Obchody zajišťující financování (SFT) |  |
| (1) Upravená hrubá hodnota SFT |  |
| (2) Expozice protistrany ze SFT |  |
| c. Ostatní aktiva |  |
| d. Hrubá pomyslná hodnota podrozvahových položek |  |
| (1) Položky s úvěrovým konverzním faktorem (CCF) 0 % |  |
| (2) Položky s CCF 20 % |  |
| (3) Položky s CCF 50 % |  |
| (4) Položky s CCF 100 % |  |
| e. Regulační úpravy |  |
| f. Expozice celkem před regulačními úpravami (součet položek 2.a.(1) až 2.c., 0,1násobek 2.d.(1), 0,2násobek 2.d.(2), 0,5násobek 2.d.(3) a 2.d.(4)) |  |
| g. Expozice pojišťovacích dceřiných společností nezahrnuté v položce 2.f. bez expozic v rámci skupiny: |  |
| (1) Rozvahová a podrozvahová aktiva pojišťovacích dceřiných společností |  |
| (2) Potenciální budoucí expozice derivátových smluv pojišťovacích dceřiných společností |  |
| (3) Hodnota investic do konsolidovaných subjektů |  |
| h. Expozice v rámci skupiny zahrnuté v položce 2.f. vůči pojišťovacím dceřiným společnostem oznámeným v položce 2.g. |  |
| i. Ukazatel celkových expozic, včetně pojišťovacích dceřiných společností (součet položek 2.f., 2.g.(1) až 2.g.(2) minus 2.g.(3) až 2.h.) |  |
| ***Ukazatele 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. Nevyužitá část přislíbených linek poskytnutých jiným finančním institucím |
| 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) Majetkové cenné papíry |  |
| (6) Započtení krátkých pozic v souvislosti se specifickými majetkovými cennými papíry uvedenými v položce 3.c.(5) |  |
| d. Čistá kladná stávající expozice obchodů zajišťujících financování v jiných finančních institucích |  |
| e. Mimoburzovní (OTC) deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou kladnou reálnou hodnotu |  |
| (1) Čistá kladná reálná hodnota |  |
| (2) Potenciální budoucí expozice |  |
| f. Ukazatel aktiv v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností (součet položek 3.a., 3.b. až 3.c.(5), 3.d., 3.e.(1) a 3.e.(2) minus položka 3.c.(6)) |
|
|  |  |
| **Oddíl 4 – Závazky v rámci finančního systému** | **Částka** |
| a. Finanční prostředky uložené jinými institucemi nebo půjčené od jiných finančních institucí |
| (1) Vklady splatné depozitním institucím |  |
| (2) Vklady splatné nedepozitním finančním institucím |  |
| (3) Půjčky získané od jiných finančních institucí |  |
| b. Nevyužitá část přislíbených linek získaných od jiných finančních institucí |  |
| c. Čistá záporná stávající expozice obchodů zajišťujících financování v jiných finančních institucích |  |
| d. OTC deriváty v jiných finančních institucích, které mají čistou zápornou reálnou hodnotu |  |
| (1) Čistá záporná reálná hodnota |  |
| (2) Potenciální budoucí expozice |  |
| e. Ukazatel závazků v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností (součet položek 4.a.(1) až 4.d.(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. Kmenové akcie |  |
| g. Preferenční akcie a jakékoli jiné formy podřízeného financování nezachycené v položce 5.c. |  |
| h. Ukazatel nezaplacených cenných papírů, včetně cenných papírů emitovaných pojišťovacími dceřinými společnostmi (součet položek 5.a. až 5.g.) |  |
|  |  |
| ***Ukazatele nahraditelnosti / infrastruktury finančních institucí*** |  |
| **Oddíl 6 – Platby provedené ve vykazovaném roku (vyjma plateb v rámci skupiny)** | **Částka** |
| a. Australský dolar (AUD) |  |
| b. Kanadský dolar (CAD) |  |
| c. Švýcarský frank (CHF) |  |
| d. Čínský jüan (CNY) |  |
| e. Euro (EUR) |  |
| f. Libra šterlinků (GBP) |  |
| g. Hongkongský dolar (HKD) |  |
| h. Indická rupie (INR) |  |
| i. Japonský jen (JPY) |  |
| j. Novozélandský dolar (NZD) |  |
| k. Švédská koruna (SEK) |  |
| l. Americký dolar (USD) |  |
| m. 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.) |  |
|  |  |
| **Oddíl 9 – Objem obchodů** | **Částka** |
| a. Objem obchodů s cennými papíry emitovanými jinými subjekty veřejného sektoru, s výjimkou transakcí v rámci skupiny |  |
| b. Objem obchodů s jinými cennými papíry s pevným výnosem, s výjimkou transakcí v rámci skupiny |  |
| c. Dílčí ukazatel pro objem obchodů s pevným výnosem (součet položek 9.a. a 9.b.) |
| d. Objem obchodů s akciemi kótovanými na burze, s výjimkou transakcí v rámci skupiny |  |
| e. Objem obchodů se všemi ostatními cennými papíry, s výjimkou transakcí v rámci skupiny |  |
| f. Dílčí ukazatel pro objem obchodů s akciemi a ostatními cennými papíry (součet položek 9.d. a 9.e.) |
|  |  |
| ***Ukazatele složitosti*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 10 – Pomyslná částka mimoburzovních (OTC ) derivátů** | **Částka** |
| a. OTC deriváty zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany |  |
| b. OTC deriváty vypořádané dvoustrannou dohodou |  |
| c. Ukazatel pomyslné hodnoty OTC derivátů, včetně pojišťovacích dceřiných společností (součet položek 10.a. a 10.b.) |  |
|  |  |
| **Oddíl 11 – Cenné papíry k obchodování a realizovatelné** | **Částka** |
| a. Cenné papíry držené k obchodování (HFT) |  |
| b. Realizovatelné cenné papíry (AFS) |  |
| 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. Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných (součet položek 11.a. a 11.b., minus součet 11.c. a 11.d.) |  |
|  |  |
| **Oddíl 12 – Aktiva úrovně 3** | **Částka** |
| a. Ukazatel aktiv úrovně 3, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
|  |  |
| ***Ukazatele činností napříč jurisdikcemi*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 13 – Pohledávky napříč jurisdikcemi** | **Částka** |
| a. Celkové zahraniční pohledávky na základě konečného rizika |  |
| b. Zahraniční derivátové pohledávky na základě konečného rizika |  |
| c. Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi (součet položek 13.a. a 13.b.) |
|  |  |
| **Oddíl 14 – Závazky napříč jurisdikcemi** | **Částka** |
| a. Zahraniční závazky na základě bezprostředního rizika, s výjimkou derivátů a včetně místních závazků v místní měně |
| b. Zahraniční derivátové závazky na základě bezprostředního rizika |  |
| c. Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi (součet položek 14.a. a 14.b.) |
|  |  |
| ***PŘIDRUŽENÉ ÚDAJE*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 15 – Přidružené ukazatele** | **Částka** |
| a. Závazky celkem |  |
| b. Retailové financování |  |
| c. Míra závislosti na velkoobchodním financování (rozdíl mezi položkami 15.a. a 14.b., dělený položkou 15.a.) |
| d. Hrubý příjem celkem |  |
| e. Čistý příjem celkem |  |
| f. Čistý zahraniční příjem |  |
| g. Hrubá hodnota poskytnutých peněžních prostředků a hrubá reálná hodnota cenných papírů poskytnutých v rámci operací SFT |  |
| h. Hrubá hodnota vypůjčených peněžních prostředků a hrubá reálná hodnota cenných papírů vypůjčených v rámci operací SFT |  |
| i. Hrubá kladná reálná hodnota transakcí s OTC deriváty |  |
| j. Hrubá kladná reálná hodnota transakcí s OTC deriváty |  |
|  | **Částka v jednotlivých jednotkách** |
| k. Počet jurisdikcí |  |
|  |  |
| **Oddíl 16 – Přidružené položky** | **Částka** |
| a. Cenné papíry držené do splatnosti |  |
| b. Platby provedené ve vykazovaném roku |  |
| (1) Brazilský real (BRL) |  |
| (2) Mexické peso (MXN) |  |
| (3) Norská koruna (NOK) |  |
| (4) Ruský rubl (RUB) |  |
| (5) Singapurský dolar (SGD) |  |
| (6) Jihokorejský won (KRW) |  |
|  |  |
| ***Doplňkové (memo) položky*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 17 – Položky vztahující se k velikosti** | **Částka** |
| a. Expozice pojišťovacích dceřiných společností již zahrnutých do obezřetnostní konsolidace podle právních předpisů |
| b. Čtvrtletní průměrná hodnota celkových expozic |  |
| c. Měsíční průměrná hodnota celkových expozic |  |
|  |  |
| **Oddíl 18 – Položky vztahující se k propojení** | **Částka** |
| a. Ukazatel aktiv v rámci finančního systému (starý ukazatel) |  |
| b. Čtvrtletní průměrná hodnota aktiv v rámci finančního systému |  |
| c. Měsíční průměrná hodnota aktiv v rámci finančního systému |  |
| d. Ukazatel závazků v rámci finančního systému (starý ukazatel) |  |
| e. Čtvrtletní průměrná hodnota závazků v rámci finančního systému |  |
| f. Měsíční průměrná hodnota závazků v rámci finančního systému |  |
| g. Ukazatel nezaplacených cenných papírů (starý ukazatel) |  |
| h. Čtvrtletní průměrná hodnota nezaplacených cenných papírů |  |
| i. Měsíční průměrná hodnota nezaplacených cenných papírů |  |
|  |  |
| **Oddíl 19 – Položky vztahující se k nahraditelnosti / finanční infrastruktuře Položky** | **Částka** |
| a. Objem obchodů s cennými papíry, jež vydaly suverénní subjekty, s výjimkou transakcí v rámci skupiny |  |
| b. Počáteční marže připsaná ústředním protistranám (CCP) jménem klientů |  |
| c. Počáteční marže připsaná ústředním protistranám na vlastní účet vykazující skupiny |  |
| d. Příspěvky ústředním protistranám do fondu pro případ selhání |  |
| e. Ostatní finanční nástroje ústředním protistranám |  |
| f. Poskytování služeb vypořádání v souvislosti s centrálně zúčtovanými transakcemi |
| g. Čtvrtletní průměrná hodnota aktiv v úschově |  |
| h. Měsíční průměrná hodnota aktiv v úschově |  |
|  |  |
| **Oddíl 20 – Položky vztahující se k složitosti** | **Částka** |
| a. Ukazatel OTC derivátů (starý ukazatel) |  |
| b. Pomyslná hodnota OTC derivátů, včetně pojišťovacích dceřiných společností: |  |
| (1) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina (včetně pojišťovacích dceřiných společností) vystupuje jako finanční zprostředkovatel (na straně ústřední protistrany) |  |
| (2) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina (včetně pojišťovacích dceřiných společností) vystupuje jako finanční zprostředkovatel (na straně klienta) |  |
| (3) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina, včetně pojišťovacích dceřiných společností, vystupuje jako zástupce |  |
| (4) Zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany, kde skupina včetně pojišťovacích dceřiných společností, obchoduje na vlastní účet |  |
| c. OTC deriváty zúčtované prostřednictvím ústřední protistrany (vyloučení z přechodu na LIBOR) |  |
| d. Čtvrtletní průměrná hodnota pomyslné hodnoty OTC derivátů |  |
| e. Měsíční průměrná hodnota pomyslné hodnoty OTC derivátů |  |
| f. Čtvrtletní průměrná hodnota obchodovaných a realizovatelných cenných papírů |  |
| g. Měsíční průměrná hodnota obchodovaných a realizovatelných cenných papírů |  |
| h. Ukazatel aktiv úrovně 3 (starý ukazatel) |  |
| i. Čtvrtletní průměrná hodnota aktiv úrovně 3 |  |
| j. Měsíční průměrná hodnota aktiv úrovně 3 |  |
| k. Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| (1) Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností, zúčtovaná prostřednictvím ústřední protistrany |  |
| (2) Aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností, vypořádaná dvoustrannou dohodou |  |
| (3) Jiná aktiva úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| l. Průměrná hodnota aktiv úrovně 2, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
|  |  |
| **Oddíl 21 – Položky činností napříč jurisdikcemi** | **Částka** |
| a. Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi (starý ukazatel) |  |
| (1) Zahraniční závazky (vyjma derivátů a místních závazků v místní měně) |  |
| (2) Všechny zahraniční závazky vůči příslušným úřadům zahrnutým v položce 21.a.(1) |  |
| (3) Místní závazky v místní měně (vyjma činnosti v oblasti derivátů) |  |
| b. Místní závazky v místní měně (vyjma činnosti v oblasti derivátů) |  |
| c. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně (vyjma činnosti v oblasti derivátů) |  |
| d. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně (včetně činnosti v oblasti derivátů) |  |
| e. Celkové zahraniční pohledávky na základě konečného rizika (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| f. Zahraniční derivátové pohledávky na základě konečného rizika (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| g. Zahraniční závazky na základě bezprostředního rizika, včetně derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| (1) Zahraniční derivátové závazky na základě bezprostředního rizika (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| h. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně, vyjma činnosti v oblasti derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| i. Místní pohledávky napříč jurisdikcemi v místní měně, včetně činnosti v oblasti derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| j. Zahraniční závazky, vyjma derivátů a místních závazků v místní měně (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| (1) Všechny zahraniční závazky vůči příslušným úřadům zahrnuté v položce 20.j. (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| k. Místní závazky v místní měně vyjma derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| l. Místní závazky v místní měně včetně derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| m. Celkové čisté místní pozice v místní měně včetně derivátů, je-li čistá hodnota kladná |  |
| n. Celkové čisté místní pozice v místní měně včetně derivátů, je-li čistá hodnota záporná |  |
| o. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích mimo jednotný mechanismus pro řešení krizí včetně derivátů, je-li čistá hodnota kladná (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| p. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích mimo jednotný mechanismus pro řešení krizí včetně derivátů, je-li čistá hodnota záporná (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| q. Celkové čisté místní pozice v místní měně v zemích jednotného mechanismu pro řešení krizí včetně derivátů (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| r. Vnitropodnikové pohledávky zaúčtované zahraničními dceřinými společnostmi |  |
| s. Vnitropodnikové pohledávky zaúčtované zahraničními pobočkami |  |
| t. Vnitropodnikové závazky zaúčtované zahraničními dceřinými společnostmi |  |
| u. Vnitropodnikové závazky zaúčtované zahraničními pobočkami |  |
| v. Čtvrtletní průměrná hodnota pohledávek napříč jurisdikcemi |  |
| w. Měsíční průměrná hodnota pohledávek napříč jurisdikcemi |  |
| x. Čtvrtletní průměrná hodnota závazků napříč jurisdikcemi |  |
| y. Měsíční průměrná hodnota závazků napříč jurisdikcemi |  |
|  |  |
| **Oddíl 22 – Přidružené ukazatele** |  |
| a. Čistý zahraniční příjem (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
| b. Počet jurisdikcí (jednotný mechanismus pro řešení krizí se považuje za jedinou jurisdikci) |  |
|  |  |
| ***Kontrolní shrnutí*** |  |
|  |  |
| **Oddíl 23 – Hodnoty ukazatelů (revidovaná metodika)** | **Hodnota ukazatele ve vykazovací měně** |
| a. Oddíl 2 – Ukazatel expozic celkem, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| b. Oddíl 3 – Ukazatel aktiv v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| c. Oddíl 4 – Ukazatel závazků v rámci finančního systému, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| d. Oddíl 5 – Ukazatel nezaplacených cenných papírů, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| e. Oddíl 6 – Ukazatel platební činnosti |  |
| f. Oddíl 7 – Ukazatel aktiv v úschově |  |
| g. Oddíl 8 – Ukazatel činnosti upisování |  |
| h. Oddíl 9.c – Dílčí ukazatel pro objem obchodů s pevným výnosem |  |
| i. Oddíl 9.f – Dílčí ukazatel pro objem obchodů s akciemi a ostatními cennými papíry |  |
| j. Oddíl 10 – Ukazatel OTC derivátů, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| k. Oddíl 11 – Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných |  |
| l. Oddíl 12 – Ukazatel aktiv úrovně 3, včetně pojišťovacích dceřiných společností |  |
| m. Oddíl 13 – Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi |  |
| n. Oddíl 14 – Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi |  |
| o. Ostatní oddíly |  |
| (1) Položka 1.a – Obecné informace poskytnuté orgánem dohledu |  |
| (2) Položka 1.b – Obecné informace poskytnuté vykazující institucí |  |
| (3) Oddíl 15 – Přidružené ukazatele |  |
| (4) Oddíl 16 – Přidružené položky |  |
| (5) Oddíl 17 – Položky vztahující se k velikosti |  |
| (6) Oddíl 18 – Položky vztahující se k propojení |  |
| (7) Oddíl 19 – Položky vztahující se k nahraditelnosti / finanční infrastruktuře Položky |  |
| (8) Oddíl 20 – Položky vztahující se k složitosti |  |
| (9) Oddíl 21 – Položky činností napříč jurisdikcemi |  |
| (10) Oddíl 22 – Přidružené ukazatele |  |
|  |  |
| **Oddíl 24 – Hodnoty ukazatelů (stará metodika)** | **Hodnota ukazatele ve vykazovací měně** |
| a. Oddíl 2 – Ukazatel expozic celkem |  |
| b. Oddíl 18 – Ukazatel aktiv v rámci finančního systému |  |
| c. Oddíl 18 – Ukazatel závazků v rámci finančního systému |  |
| d. Oddíl 18 – Ukazatel nezaplacených cenných papírů |  |
| e. Oddíl 6 – Ukazatel platební činnosti |  |
| f. Oddíl 7 – Ukazatel aktiv v úschově |  |
| g. Oddíl 8 – Ukazatel činnosti upisování |  |
| h. Oddíl 20 – Ukazatel OTC derivátů |  |
| i. Oddíl 11 – Ukazatel cenných papírů k obchodování a realizovatelných |  |
| j. Oddíl 20 – Ukazatel aktiv úrovně 3 |  |
| k. Oddíl 13 – Ukazatel pohledávek napříč jurisdikcemi |  |
| l. Oddíl 21 – Ukazatel závazků napříč jurisdikcemi |  |

1. 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). [↑](#footnote-ref-2)
2. https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/global-systemically-important-institutions [↑](#footnote-ref-3)