

EBA/GL/2020/14

2020. november 4.

Iránymutatások

a rendszerszintű jelentőség mutatóinak
meghatározásához és nyilvánosságra
hozatalához

1. Megfelelési és jelentéstételi kötelezettségek

Az iránymutatások jogállása

1. Az e dokumentumban szereplő iránymutatásokat az EBH az 1093/2010/EU rendelet ¹ 16. cikkének rendelkezéseivel összhangban adta ki. Az 1093/2010/EU rendelet 16. cikkének (3) bekezdése szerint az illetékes hatóságok és pénzügyi intézmények minden erőfeszítést megtesznek azért, hogy megfeleljenek az iránymutatásoknak.
2. Az iránymutatások rögzítik az EBH álláspontját azzal kapcsolatban, hogy mi a megfelelő felügyeleti gyakorlat a Pénzügyi Felügyeletek Európai Rendszerében, és miként kell alkalmazni az uniós jogot egy adott területen belül. Az 1093/2010/EU rendelet 4. cikkének (2) bekezdésében meghatározott, az iránymutatások hatálya alá tartozó illetékes hatóságok azzal tesznek eleget az iránymutatásnak, hogy megfelelően beépítik azt saját gyakorlataikba (pl. saját jogi kereteik vagy felügyeleti folyamataik módosításával), beleértve azokat az eseteket is, ahol az iránymutatás elsősorban intézményekre vonatkozik.

Adatszolgáltatási követelmények

3. Az 1093/2010/EU rendelet 16. cikkének (3) bekezdése értelmében az illetékes hatóságok 2021.02.16-ig kötelesek értesíteni az EBH-t arról, hogy megfelelnek-e vagy meg kívánnak-e felelni ennek az iránymutatásnak, és ha nem, úgy tájékoztatniuk kell az EBH-t a meg nem felelés indokairól. Amennyiben a fenti határidőig ilyen értesítés nem érkezik, az EBH úgy tekinti, hogy a szóban forgó illetékes hatóság nem felel meg az iránymutatásnak. Az értesítéseket „EBA/GL/2020/14” hivatkozással az EBH honlapján szereplő formanyomtatványon kell megküldeni. Az értesítéseket olyan személyek nyújthatják be, akik megfelelő felhatalmazással rendelkeznek arra nézve, hogy illetékes hatóságuk nevében nyilatkozzanak annak megfeleléséről. A megfeleléssel kapcsolatban bekövetkező bármely változást szintén be kell jelenteni az EBH-nak.
4. Az értesítéseket a 16. cikk (3) bekezdésével összhangban közzéteszik az EBH honlapján.

⁽¹⁾ 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. Tárgy, alkalmazási kör és fogalom meghatározások

Tárgy

5. Jelen iránymutatás a következőkre vonatkozik:

- i. az 1222/2014 /EU rendeletben meghatározott globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók (a továbbiakban: mutatók) meghatározása; és
- ii. az alapul szolgáló adatok (mutatók, kiegészítő adatok és tájékoztató adatok) jelentése és az adatokon alapuló, a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók értékének éves közzététele.

Hatály

6. Az iránymutatás az olyan

- i. EU-szintű anyavállalat, EU-szintű pénzügyi holding társaság anyavállalat vagy EU-szintű vegyes pénzügyi holding társaság anyavállalat által vezetett csoportokra; továbbá
- ii. az EU-szintű anyavállalat, EU-szintű pénzügyi holding társaság anyavállalat vagy EU-szintű vegyes pénzügyi holding társaság anyavállalat leányvállalatának nem minősülő olyan intézményre terjed ki,

amelyre a pénzügyi év végén az Európai Központi Bank által közzétett referencia-árfolyamon alapuló megfelelő átváltási árfolyammal és nemzetközi standardok alkalmazásával, összevont vagy egyedi alapon, külön (és a biztosítási leányvállalatokat is beleértve) megállapított, 200 milliárd euró fölötti tőkeáttétel kiterjedtség vonatkozik (a továbbiakban: érintett szervezetek).

Címzettek

7. Az iránymutatások címzettjei az 1093/2010/EU rendelet 4. cikke (2) bekezdésének i. pontjában meghatározott illetékes hatóságok és azok a pénzügyi intézmények, amelyek ezen iránymutatások hatálya alá tartoznak. A 2013/36/EU irányelv 131. cikkének (1) bekezdésében említett, az illetékes hatóságoktól eltérő kijelölt hatóságok számára javasolt ezen iránymutatások alkalmazása. Mind az illetékes, mind a kijelölt hatóságokra „érintett hatóságok” elnevezéssel hivatkozunk ezekben az iránymutatásokban.

3. Végrehajtás

Az alkalmazás időpontja

8. Ezek az iránymutatások 2020.12.16-tól/-től alkalmazandók.

Hatályon kívül helyezés

A globális rendszerszintű jelentőség mutatóinak részletesebb meghatározásáról és nyilvánosságra hozataláról szóló, 2016. február 29-i felülvizsgált iránymutatások (EBA/GL/2016/01) hatályukat veszítik.

4. A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók és az alapul szolgáló adatok meghatározása

9. Az érintett szervezetek pontszámainak a mutatók alapján történő meghatározása során az érintett hatóságoknak az e mutatók alapjául szolgáló adatok ezen iránymutatások mellékletében foglalt meghatározásait kell alkalmazniuk.
10. Az érintett hatóságoknak a felügyeleti értékelésüket kiegészítő adatokkal (a melléklet 14–15. szakasza) kell alátámasztaniuk a 2013/36/EU irányelv 131. cikke (10) bekezdésének megfelelően, a tájékoztató adatokat (a melléklet 16–21. szakasza) pedig az adatok minőségének javítására és az azonosítási módszertan jövőbeli javításai kidolgozásának elősegítésére kell használniuk. A tájékoztató adatokat adott esetben az érintett szervezeteknek az adatok minőségével és rendelkezésre állásával kapcsolatos részletes észrevételeivel kell kiegészíteni.

5. Az érintett intézmények jelentéstételi és közzétételi kötelezettségei

11. Az érintett hatóságoknak gondoskodniuk kell arról, hogy minden év december 31-én összegyűjtsék az iránymutatások 6. bekezdésében meghatározott kritériumoknak megfelelő érintett szervezetektől az összes adatot (mutatókat, kiegészítő adatokat és tájékoztató adatokat). Az adatokat az alapul szolgáló adatoknak az ezen iránymutatások mellékletében foglalt meghatározásai alapján kell összegyűjteni. Az adatok jelentése során az érintett szervezeteknek az EBH honlapján közzétett éves útmutatást kell követniük.
12. Az érintett hatóságoknak biztosítaniuk kell, hogy az érintett szervezetek az ezen iránymutatások mellékletének 1–13. szakaszában meghatározott alapul szolgáló adatokat és mutatóértékeket évente nyilvánosságra hozzák honlapjukon.
13. A 11. és 12. bekezdésben említett információk jelentéséhez és nyilvánosságra hozatalához az érintett szervezeteknek az EBH honlapján az e célra közzétett elektronikus sablont kell használniuk és az éves útmutatót kell követniük.
14. Az érintett szervezeteknek a 11. és 12. bekezdésben említett információkat évente, legkésőbb az adott pénzügyi év végétől számított négy hónapon belül jelenteniük kell és nyilvánosságra kell hozniuk. Ennek során az érintett szervezeteknek a jogalany-azonosítójuk használatával kell azonosítaniuk magukat.
15. Az érintett hatóságok azon érintett szervezetek tekintetében, amelyek esetében a pénzügyi év vége nem december 31-ére esik, engedélyezhetik, hogy a december 31-éhez minél közelebb eső időpontban vett helyzet alapján jelentsék és hozzák nyilvánosságra az információkat. Az információkat minden esetben legkésőbb július 31-ig nyilvánosságra kell hozni.
16. Az érintett hatóságoknak adott esetben biztosítaniuk kell, hogy a jelentett és közzétett adatok megegyezzenek a Bázeli Bankfelügyeleti Bizottsághoz benyújtott értékekkel.

6. Az EBH tájékoztatása

17. Az érintett hatóságoknak az EBH rendelkezésére kell bocsátaniuk az ezen iránymutatásoknak megfelelően összegyűjtött valamennyi adatot, a kiegészítő adatokat és a tájékoztató adatokat is beleértve, hogy azok az EBH honlapján összesíthetők legyenek. Az érintett szervezeteknek a jogalany-azonosítójuk használatával kell azonosítaniuk magukat. Az EBH a kiegészítő adatokat és a tájékoztató adatokat nem hozza nyilvánosságra.

Melléklet

Sablon

Általános banki adatok

1. szakasz – Általános információk	Válasz
a. Az érintett felügyeleti hatóság által szolgáltatott általános információk:	
(1) Országkód	
(2) A bank neve	
(3) Vonatkozási időpont (éééé-hh-nn)	
(4) A jelentésben használt pénznem	
(5) Euróátváltási árfolyam	
(6) Benyújtás időpontja (éééé-hh-nn)	
b. A jelentést készítő intézmény által szolgáltatott általános információk:	
(1) Adatszolgáltató	
(2) Számviteli standard	
(3) Nyilvánosságra hozatal időpontja (éééé-hh-nn)	
(4) Nyilvánosságra hozatal nyelve	
(5) Nyilvánosságra hozatal internetes címe	

Méretre vonatkozó mutatók

2. szakasz – Teljes kitettség	Összeg
a. Származtatott ügyletek	
(1) A származtatott ügyletek partnerkockázati kitettsége	
(2) Hitelderivatívák korlátozott névleges összege	
(3) A származtatott ügyletek lehetséges jövőbeli kitettsége	
b. Értékpapír-finanszírozási ügyletek	
(1) Értékpapír-finanszírozási ügyletek kiigazított bruttó összege	
(2) Értékpapír-finanszírozási ügyletek partnerkockázata	
c. Egyéb eszközök	
d. Mérlegen kívüli tételek bruttó névleges összege	
(1) 0%-os hitel-egyenértékesítési faktorú tételek	
(2) 20%-os hitel-egyenértékesítési faktorú tételek	
(3) 50%-os hitel-egyenértékesítési faktorú tételek	
(4) 100%-os hitel-egyenértékesítési faktorú tételek	
e. Szabályozási korrekciók	
f. Teljes kitettségi mutató (szabályozási korrekciók előtti teljes kitettség; a 2.a.(1)–2.c. tételek összege, $0,1 \times 2.d.(1)$, $0,2 \times 2.d.(2)$, $0,5 \times 2.d.(3)$, valamint $2.d.(4)$)	

Összekapcsoltsági mutatók

3. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli eszközök	Összeg
a. Más pénzügyi intézménynél elhelyezett betét vagy kölcsön	
(1) Letéti jegyek	
b. Más pénzügyi intézménynek nyújtott, rendelkezésre tartott hitelkeretek le nem hívott része	
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) Részvényjellegű értékpapírok	
(6) A 3.c.(5) pontban említett egyedi részvényjellegű értékpapírok tekintetében fennálló kiegyenlítő rövid pozíciók	
d. Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó pozitív aktuális kitettségek	
e. Nettó pozitív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli származtatott ügyletek:	
(1) Nettó pozitív valós érték	
(2) Lehetséges jövőbeli kitettségérték	
f. Pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója (a 3.a., 3.b–3.c.(5), 3.d., 3.e.(1) és 3.e.(2) tétel összege, a 3.c.(6) tétellel csökkentve)	
4. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek	Összeg
a. Más pénzügyi intézmény által elhelyezett vagy attól kölcsönvett összegek	
(1) Betétgyűjtőintézmények betétei	
(2) Nem betétgyűjtő pénzügyi intézmények betétei	
(3) Más pénzügyi intézményektől felvett kölcsönök	
b. Más pénzügyi intézménytől felvett, rendelkezésre tartott hitelkeretek le nem hívott része	
c. Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó negatív aktuális kitettségek	
d. Nettó negatív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli származtatott ügyletek:	
(1) Nettó negatív valós érték	
(2) Lehetséges jövőbeli kitettségérték	
e. Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója (a 4.a.(1)–4.d.(2) tételek összege)	
5. szakasz – 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. Törzsrészesvények	
g. Elsőbbségi részesvények és az alárendelt kötelezettség 5.c. pontban nem említett egyéb formái	
h. Fennálló értékpapír pozíciók mutatója (az 5.a–5.g. tételek összege)	

Helyettesíthetőség/a pénzügyi intézmény infrastruktúrájára vonatkozó mutatók

6. szakasz – A tárgyévben lebonyolított pénzforgalom (a csoporton belüli pénzforgalom kivételével)	Összeg
a. Ausztrál dollár (AUD)	
b. Brazil reál (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. Mexikói peso (MXN)	
l. Svéd korona (SEK)	
m. USA dollár (USD)	
n. Pénzforgalmi tevékenység mutatója (a 6.a–6.l. tételek összege)	
7. szakasz – Letétbe helyezett eszközök	Összeg
a. Letétbe helyezett eszközök mutatója	
8. szakasz – Kötvény- és részvénytőzsdén, jegyzési garanciával biztosított ügyletek	Összeg
a. Jegyzési garanciával biztosított részvénytőzsdén ügyletek	
b. Jegyzési garanciával biztosított kötvényügyletek	
c. Jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója (a 8.a–8.b. tételek összege)	
Összetettségi mutatók	
9. szakasz – A tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek névleges összege	Összeg
a. Központi szerződő fél által elszámolt tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
b. Bilaterális teljesítésű tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
c. Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek mutatója (a 9.a–9.b. tételek összege)	
10. szakasz – Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	Összeg
a. Kereskedési céllal tartott (HFT) értékpapírok	
b. Értékesíthető (AFS) értékpapírok	
c. Az 1. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	
d. A 2. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, korrekcióval (haircut)	
e. Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója (a 10.a. és 10.b. tételek összege a 10.c. és 10.d. tételek összegével csökkentve)	

11. szakasz – 3. szintű eszközök	Összeg
a. 3. szintű eszközökre vonatkozó mutató (számviteli célból a 3. szintű mérési bemeneti adatok alkalmazásával értékelt eszközök)	
Több joghatóságot érintő tevékenységek mutatói	
12. szakasz – Több joghatóságot érintő követelések	Összeg
a. Több joghatóságot érintő követelések mutatója (összes külföldi követelés a végső kockázatviselés elve alapján)	
13. szakasz – Több joghatóságot érintő kötelezettségek	Összeg
a. Külföldi kötelezettségek (a helyi pénznemben fennálló származtatott ügyletek és helyi kötelezettségek kivételével)	
(1) A kapcsolt képviselőkkel szemben fennálló, a 13.a. tételben szereplő külföldi kötelezettségek	
b. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek (a származtatott ügyletek kivételével)	
c. Több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója (a 13.a. és 13.b. tételek összege a 13.a.(1) tétel összegével csökkentve)	
Kiegészítő adatok	
14. szakasz – Kiegészítő mutatók	Összeg
a. Források összesen	
b. Lakossági források	
c. Vállalati forrásoktól való függés aránya (a 14.a. és a 14.b. tétel különbsége a 14.a. tétellel osztva)	
d. Bruttó bevétel összesen	
e. Nettó bevétel összesen	
f. Nettó külföldi bevétel	
g. Rendelkezésre bocsátott 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 egységekben
k. Joghatóságok száma	
15. szakasz – Kiegészítő tételek	Összeg
e. Lejáratig tartott értékpapírok	
f. Tárgyévben lebonyolított pénzforgalom	
(1) Új-zélandi dollár (NZD)	
(2) Orosz rubel (RUB)	

Tájékoztató adatok

16. szakasz – Méretre vonatkozó tételek	Összeg
a. Minimális garanciák mellett biztosított változó biztosítási termékek könyv szerinti értéke, viszontbiztosítással nem csökkentve	
b. Minimális garanciák mellett biztosított változó biztosítási termékek könyv szerinti értéke, viszontbiztosítással csökkentve	
c. A befektetési egységekhez kötött termékek viszontbiztosítással nem csökkentett befektetési értéke és garanciaértéke	
d. Teljes kitétség, beleértve a biztosítási leányvállalatok kitétségeit	
e. Biztosítási leányvállalatok kitétségei:	
(1). Mérleg szerinti és mérlegen kívüli biztosítási eszközök	
(2) Biztosítási leányvállalatok származtatott szerződéseivel jelentette lehetséges jövőbeli kockázat	
(3) Konszolidált szervezetekbe történt befektetés értéke	
f. A konszolidáció prudenciális szabályozási körébe már bevont biztosítási leányvállalatok kitétsége	
17. szakasz – Összekapcsoltságra vonatkozó tételek	Összeg
a. Pénzügyi rendszeren belüli eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok pénzügyi rendszeren belüli eszközeit	
(1) Más pénzügyi intézménynél elhelyezett vagy annak kölcsönadott összegek	
(2) Más pénzügyi intézménynek nyújtott, rendelkezésre tartott hitelkeretek le nem hívott része	
(3) Más pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok állománya	
(4) Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó pozitív aktuális kitétség	
(5) Nettó pozitív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
b. Pénzügyi rendszeren belüli eszközök, beleértve az eszközközvetítő társaságok pénzügyi rendszeren belüli eszközeit	
c. Pénzügyi rendszeren belüli eszközök, beleértve a magántőkealapok pénzügyi rendszeren belüli eszközeit	
d. Nettó pozitív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli származtatott ügyletek (felülvizsgált meghatározás)	
e. Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek, beleértve a biztosítási leányvállalatok pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségeit	
(1) Más pénzügyi intézmény által elhelyezett betétek vagy attól kölcsönvett összegek	
(2) Más pénzügyi intézmény által rendelkezésre tartott hitelkeretek le nem hívott része	
(3) Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó negatív aktuális kitétség	
(4) Nettó negatív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek	
f. Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek, beleértve az eszközközvetítő társaságok pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségeit	
g. Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek, beleértve a magántőkealapok pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségeit	
h. Nettó negatív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott tőzsdén kívüli származtatott ügyletek (felülvizsgált meghatározás)	
i. Forgalomban lévő értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok által kibocsátott értékpapírokat	

18. szakasz – Helyettesíthetőségre/pénzügyi infrastruktúrára vonatkozó tételek	Összeg
a. Más bankok levelező bankjaként lebonyolított pénzforgalom	
(1) Ausztrál dollár (AUD)	
(2) Brazil réal (BRL)	
(3) Kanadai dollár (CAD)	
(4) Svájci frank (CHF)	
(5) Kínai jüan (CNY)	
(6) Euró (EUR)	
(7) Font sterling (GBP)	
(8) Hongkongi dollár (HKD)	
(9) Indiai rúpia (INR)	
(10) Japán jen (JPY)	
(11) Svéd korona (SEK)	
(12) USA dollár (USD)	
(13) Mexikói peso (MXN)	
(14) Új-zélandi dollár (NZD)	
(15) Orosz rubel (RUB)	
b. Állampapírok kereskedési volumene	
(1) A 18.b. tételben szereplő bármely, csoporton belüli ügylet	
c. Más közszektorbeli jogalanyok által kibocsátott értékpapírok kereskedési volumene	
(1) A 18.c. tételben szereplő, bármely csoporton belüli ügylet	
d. Egyéb fix hozamú értékpapírok kereskedési volumene	
(1) A 18.d. tételben szereplő, bármely csoporton belüli ügylet	
e. Tőzsdén jegyzett részvények kereskedési volumene	
(1) A 18.e. tételben szereplő, bármely csoporton belüli ügylet	
f. Minden egyéb értékpapír kereskedési volumene	
(1) A 18.f. tételben szereplő, bármely csoporton belüli ügylet	
g. Központi szerződő feleknél ügyfelek megbízásából elhelyezett alapletét	
h. Központi szerződő feleknél az adatszolgáltató csoport saját számlájára elhelyezett alapletét	
i. Központi szerződő felek garanciaalapjaihoz való hozzájárulások	
j. Központi szerződő feleknek nyújtott egyéb szolgáltatások	
k. Központilag elszámolt ügyletekkel kapcsolatos elszámolási szolgáltatások	
l. Tárgyévben lebonyolított pénzforgalom (a csoporton belüli pénzforgalom kivételével): ebből a központi bankokkal szemben bonyolított pénzforgalom	
(1) A központi banki műveletekhez kapcsolódó ügyletek	
(2) Állampapír-vásárláshoz kapcsolódó pénzforgalom	
(3) Központi bankokkal bonyolított egyéb ügyletek	
19. szakasz – Összetettségre vonatkozó tételek	Összeg
a. A tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek névleges összege, beleértve a biztosítási leányvállalatok tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyleteinek névleges összegét	

(1) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport (beleértve a biztosítási leányvállalatokat) pénzügyi közvetítőként jár el (központi szerződő fél oldala)	
(2) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport (beleértve a biztosítási leányvállalatokat) pénzügyi közvetítőként jár el (ügyféloldal)	
(3) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport, a biztosítási leányvállalatokat is beleértve, ügynökként jár el	
(4) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport, a biztosítási leányvállalatokat is beleértve, a saját számláján kereskedik	
(5) Bilaterális teljesítésű	
b. Likvid eszközökkel nem csökkentett kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok likvid eszközökkel nem csökkentett kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait	
c. Az 1. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok 1. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait	
d. A 2. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok 2. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait, korrekcióval (haircut)	
e. Kizárólag biztosítási leányvállalatok birtokában lévő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	
f. 3. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok 3. szintű eszközeit	
g. 2. szintű eszközök (számviteli célból a 2. szintű mérési bemeneti adatok alkalmazásával értékelt eszközök)	
h. 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok 2. szintű eszközeit	
i. Likvid eszközökkel nem csökkentett kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok likvid eszközökkel nem csökkentett kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait	
j. Az 1. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok 1. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait	
k. A 2. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok 2. szintű eszközök meghatározásának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírjait, korrekcióval (haircut)	
l. Kizárólag biztosítási leányvállalatok birtokában lévő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	
m. 3. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok 3. szintű eszközeit	
(1) Központi szerződő fél által elszámolt 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok központi szerződő fél által elszámolt 2. szintű eszközeit	
(2) Bilaterális teljesítésű 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatok bilaterális teljesítésű 2. szintű eszközeit	
(3) Egyéb 2. szintű eszközök	
n. 3. szintű eszközök átlagos értéke	
o. 2. szintű eszközök átlagos értéke	
20. szakasz – Több joghatóságot érintő tevékenységekre vonatkozó tételek	Összeg
a. Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi követelések a végső kockázatviselés elve alapján	
b. Külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján (beleértve a származtatott ügyleteket)	

(1) Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján
c. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek (beleértve a származtatott ügyleteket)
d. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések (a származtatott ügyletek kivételével)
e. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések (beleértve a származtatott ügyleteket)
f. Összes külföldi követelés a végső kockázatviselés elve alapján (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
g. Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi követelések a végső kockázatviselés elve alapján (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
h. Külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján, beleértve a származtatott ügyleteket (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
(1) Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
i. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések, a származtatott ügyletek kivételével (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
j. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések, beleértve a származtatott ügyleteket (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
k. Külföldi kötelezettségek, a származtatott ügyletek és a helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek kivételével (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
(1) A kapcsolt képviseletekkel szemben fennálló, a 20.h. tételben szereplő külföldi kötelezettségek (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
l. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek, a származtatott ügyletek kivételével (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
m. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek, beleértve a származtatott ügyleteket (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
n. Helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, beleértve a származtatott ügyleteket, ha nettó pozitív értékűek
o. Helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, beleértve a származtatott ügyleteket, ha nettó negatív értékűek
p. Euróövezeten kívüli országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, beleértve a származtatott ügyleteket, ha nettó pozitív értékűek (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
q. Euróövezeten kívüli országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, beleértve a származtatott ügyleteket, ha nettó negatív értékűek (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
r. Euróövezeti országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, beleértve a származtatott ügyleteket (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)
s. Külföldi leányvállalatok által könyvelt, képviseleten belüli követelések
t. Külföldi fióktelepek által könyvelt, képviseleten belüli követelések
u. Külföldi leányvállalatok által könyvelt, képviseleten belüli kötelezettségek

v. Külföldi fióktelepek által könyvelt, képviselaten belüli kötelezettségek

21. szakasz – Kiegészítő tételek

Összeg

a. Nettó külföldi bevétel (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)

b. Joghatóságok száma (az euróövezetet egyetlen joghatóságnak tekintve)

Az ellenőrzések összefoglalása

22. szakasz – A mutatók értéke

Mutató értéke (millió EUR)

a. 2. szakasz – Teljes kitettségi mutató

b. 3. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója

c. 4. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója

d. 5. szakasz – Fennálló értékpapír pozíciók mutatója

e. 6. szakasz – Pénzforgalmi tevékenység mutatója

f. 7. szakasz – Letétbe helyezett eszközök mutatója

g. 8. szakasz – Jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója

h. 9. szakasz – Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek mutatója

i. 10. szakasz – Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója

j. 11. szakasz – 3. szintű eszközökre vonatkozó mutató

k. 12. szakasz – Több joghatóságot érintő követelések mutatója

l. 13. szakasz – Több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója

m. Egyéb szakaszok

(1) 1.a. tétel – A felügyeleti hatóság által szolgáltatott általános információk

(2) 1.b. tétel – A jelentést készítő intézmény által szolgáltatott általános információk

(3) 14. szakasz – Kiegészítő mutatók

(4) 15. szakasz – Kiegészítő tételek

(5) 16. szakasz – Méretre vonatkozó tételek

(6) 17. szakasz – Összekapcsoltságra vonatkozó tételek

(7) 18. szakasz – Helyettesíthetőségre/pénzügyi infrastruktúrára vonatkozó tételek

(8) 19. szakasz – Összetettségre vonatkozó tételek

(9) 20. szakasz – Több joghatóságot érintő tevékenységekre vonatkozó tételek

(10) 21. szakasz – Kiegészítő tételek

23. szakasz – A mutatók értéke (felülvizsgált módszertan – 2018. július)	Mutató értéke (millió EUR)
a. 16. szakasz – Teljes kitettségi mutató	
b. 17. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója	
c. 17. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója	
d. 17. szakasz – Forgalomban lévő értékpapírok mutatója	
e. 6. szakasz – Pénzforgalmi tevékenység mutatója	
f. 7. szakasz – Letétbe helyezett eszközök mutatója	
g. 8. szakasz – Jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója	
h. 18. szakasz – Kereskedési volumen mutatója – fix hozam	
i. 18. szakasz – Kereskedési volumen mutatója – részvények és egyéb értékpapírok	
j. 19. szakasz – Tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek mutatója	
k. 10. szakasz – Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója	
l. 19. szakasz – 3. szintű eszközök mutatója	
m. 20. szakasz – Több joghatóságot érintő követelések mutatója	
n. 20. szakasz – Több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója	